

На основу чланова 19. и 37. став 1. тачка 64. Статута општине Рума ("Службени лист општина Срема", бр. 06/2009, 38/2012, 28/2014 и 15/2019), Скупштина општине Рума, на седници одржаној 24.04.2024. године, донела је

ЗАКЉУЧАК

I

УСВАЈА СЕ Извештај о степену реализације Годишњег програма пословања ЈП "Комуналац" у Руми за 2023. годину.

II

Извештај о степену реализације Годишњег програма пословања ЈП "Комуналац" у Руми за 2023. годину, чини саставни део овог Закључка.

СКУПШТИНА ОПШТИНЕ РУМА

Број: 06-38-9/2024-III

Дана: 24.04.2024. године

Рума

ПРЕДСЕДНИК

Стеван Ковачевић



ЈП „Комуналац“ у Руми

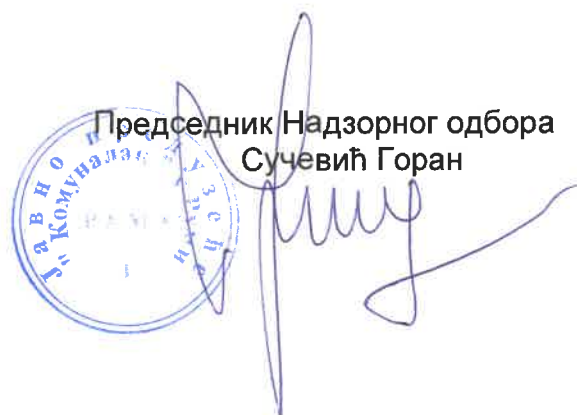
Број: 2599/2
Рума, 19.04.2024.

На основу члана 22. тачка 3. Закона о јавним предузећима („Сл. гласник РС“ бр. 15/2016 и 88/2019), члана 31. тачка 11. и члана 44. тачка 3. Одлуке о усклађивању оснивачког акта Јавног предузећа „Комуналац“ у Руми („Сл. лист општина Срема“ бр. 37/2016, 19/2018 и 34/2020) и члана 40. тачка 3. Статута Јавног предузећа „Комуналац“ у Руми, Надзорни одбор ЈП „Комуналац“ у Руми, је на седници одржаној дана, **19.04.2024.** године, донео следећу

ОДЛУКУ

1. Усваја се Извештај о степену реализације Програма пословања Јавног предузећа „Комуналац“ у Руми за 2023. годину, бр. 2327 од 09.04.2024. године.
2. Извештај о степену реализације Програма пословања Јавног предузећа „Комуналац“ у Руми за 2023. годину је у прилогу Одлуке и чини саставни део Одлуке.
3. Извештај о степену реализације Програма пословања Јавног предузећа „Комуналац“ у Руми за 2023. годину, се доставља Оснивачу ради давања сагласности.

Председник Надзорног одбора
Сучевић Горан



ЈП „Комуналац“ у Руми
Број: 2327
Рума, 09.04.2024. године

ИЗВЕШТАЈ
О СТЕПЕНУ РЕАЛИЗАЦИЈЕ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „КОМУНАЛАЦ“ У РУМИ
ЗА 2023. ГОДИНУ

Април 2024. године

УВОД

Јавно предузеће "Комуналац" у Руми, основано је од стране Скупштине Општине Рума, на основу Одлуке о усклађивању оснивачког акта јавног предузећа „Комуналац“ у Руми („Службени лист општина Срема“ број 37/2016, 19/2018 и 34/2020), Закона о јавним предузећима и Закона о комуналним делатностима, ради обезбеђивања трајног обављања комуналних делатности од општег интереса и редовног задовољавања потреба корисника производа и услуга.

ЈП „Комуналац“ у Руми је у току 2023. године континуирано обављало следеће комуналне делатности, поверене од стране оснивача:

- **управљање комуналним отпадом** – сакупљање комуналног отпада, његово одвожење, третман и безбедно одлагање укључујући управљање, одржавање санирање и затварање депонија, као и селекција секундарних сировина и одржавање, њихово складиштење и третман, укључујући и надзор над тим пословима и бригу о постројењима за управљање отпадом после затварања у складу са законом;
- **одржавање чистоће на јавним површинама** – чишћење и прање асфалтираних, бетонских, поплочаних и других јавних површина, прикупљање и одвожење комуналног отпада са тих површина, одржавање и пражњење посуда за отпатке на јавним површинама као и одржавање јавних чесми, бунара, фонтана, купалишта, плажа и тоалета као комуналних објеката;
- **управљање гробљима и сахрањивање** – управљање и одржавање гробља; одржавање гробног места и наплата накнаде за одржавање гробног места; обезбеђивање, давање у закуп и продаја уређених гробних места; покопавање и ексхумација посмртних остатака, кремирање и остављање пепела покојника; одржавање објеката који се налазе у склопу гробља (мртвачница, капела, розаријум, колумбаријум, и крематоријума); одржавање пасивних гробља и спомен - обележја;
- **погребна делатност** - преузимање и превоз посмртних остатака од места смрти, односно места на коме се налази умрла особа (стан, здравствена установа, институти за судску медицину и патологију, установе социјалне заштите и друга места) и превоз до места одређеног прописом (патологије, судске медицине, гробља, крематоријума, аеродрома, пословног простора погребног предузећа у ком постоје прописани услови за смештај и чување покојника), организација сахране и испраћаја са прибављањем потребне документације за организацију превоза и сахрањивања, чување посмртних остатака у расхладном уређају и припремање покојника за сахрањивање;
- **управљање пијацама и управљање вашаром** - комунално опремање, одржавање објеката на пијацама (пијачног пословног простора, укључујући киоске и тезге на отвореном простору) давање у закуп тезги на пијацама и организација делатности на затвореним и отвореним просторима који су намењени за обављање промета пољопривредно-прехрамбених и других производа;
- **одржавање јавних зелених површина** - уређење, текуће и инвестиционо одржавање, реконструкција и санација зелених рекреативних површина и приобаља;
- **димничарске услуге** - чишћење и контрола димоводних и ложних објеката и уређаја и вентилационих канала и уређаја; вађење и спаљивање чађи у димоводним објектима, преглед новоизграђених и дограђених димоводних и ложишних објеката и уређаја и мерење емисије димних гасова и утврђивање степена корисности ложишног уређаја, осим у случајевима када наведене послове обављају правна лица или предузетници овлашћени у складу са законом којим је уређена област цевоводног транспорта гасовитих и течних угљоводоника и дистрибуције гасовитих угљоводоника, као и законом којим је уређена област ефикасног коришћења енергије;
- **делатност зоохигијене са прихватилиштем** – хватање, превоз, збрињавање, смештај напуштених и изгубљених животиња (паса и мачака) у прихватилиште; контрола и

смањење популације изгубљених и напуштених паса и мачака, нешкодљиво уклањање и транспорт лешева животиња са јавних површина и објеката за узгој, држање, дресуру, излагање, одржавање такмичења или промет животиња до објеката за сакупљање, прераду или уништавање споредних производа животињског порекла на начин који не представља ризик по друге животиње, људе или животну средину; спровођење мера контроле за смањење популације глодара и инсеката и штетних микроорганизама мерама дезинфекције, дезинсекције и дератизације на јавним површинама;

- одржавање јавних тоалета;
- чишћење улица, уклањање снега и леда – обухвата чишћење улица, уклањање снега и леда у насељеном месту Рума на територији општине Рума;
- управљање јавним паркиралиштима – одржавање јавних паркиралишта и простора за паркирање на обележеним местима (затворени и отворени простори), организација и вршење контроле и наплате паркирања, услуга уклањања непрописно паркираних, одбачених или остављених возила, премештање паркираних возила под условима прописаним овим и другим посебним законом, постављање уређаја којима се по налогу надлежног органа спречава одвожење возила, као и уклањање, премештање возила и постављање уређаја којима се спречава одвожење возила у случајевима предвиђеним посебном одлуком скупштине јединице локалне самоуправе којом се уређује начин обављања комуналне делатности управљања јавним паркиралиштима, као и вршење наплате ових услуга.

Предузеће је део прихода остваривало и на тржишту и то од следећих услуга: изградња и одржавање зелених површина; каменорезачка делатност; прикупљање и прерада старе хартије и прикупљање пет амбалаже; продаја цвећа; продаја погребне опреме.

Одлуком Оснивача СО Рума, одређен је максималан број запослених на неодређено време 113 у ЈП „Комуналац“ у Руми.

Укупан број запослених са 31.12.2023. године је 137 и то: 111 запослених на неодређено време, 26 запослених на одређено време, од којих су 21 запослених на одређено време због повећаног обима посла, 4 запослених због замене и један запослени именован Решењем СО Рума на место в.д. Директора ЈП „Комуналац“ у Руми.

Просечан број запослених у 2023-ој години је 132.

Ради обављања делатности предузеће је организовано као јединствена економска пословна целина а своју делатност обавља преко организационих делова разврстаних у Секторе, Радне јединице и Службе.

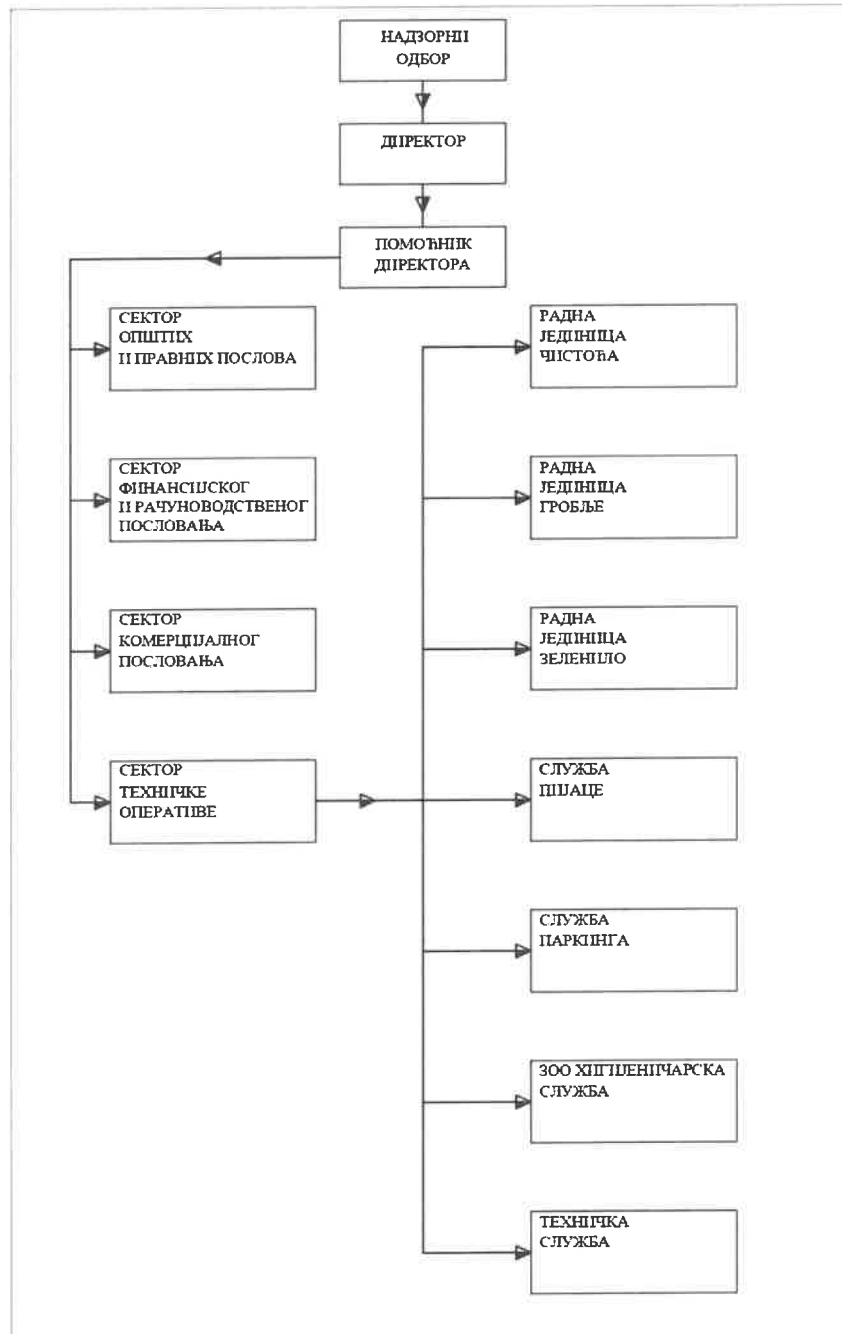
Организациону структуру предузећа чине:

1. Сектор техничке оперативе у оквиру кога се налазе Радне јединице и Службе
Радне јединице:
 - а) Радна јединица "Чистоћа",
 - б) Радна јединица "Гробље" и
 - в) Радна јединица "Зеленило".Службе:
 - а) Служба пијаце,
 - б) Служба паркинга,
 - в) ЗОО хигијеничарска служба са прихватилиштем,
 - г) Техничка служба;
2. Сектор финансијског и рачуноводственог пословања,
3. Сектор комерцијалног пословања и
4. Сектор општих и правних послова.

Одговорно лице у предузећу је Директор предузећа.

Радам унутрашњих организационих јединица предузећа руководе: Помоћник директора, Технички директор, Руководилац техничке оперативе, Руководиоци сектора, Руководиоци радних јединица и Шефови служби које именује Директор предузећа.

Органиграм



ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ

(дати у прилогу Биланс стања на дан 31.12.2023. и Биланс успеха за период 01.01-31.12.2023.)

У даљем тексту следи анализа рада и резултата рада по секторима, радним јединицама и службама.

СЕКТОР ТЕХНИЧКЕ ОПЕРАТИВЕ

РАДНА ЈЕДИНИЦА "ЧИСТОЋА"

Током 2023. године РЈ „Чистоћа“ је обављала следеће послове:

Изношење и депоновање смећа

Изношење смећа у Руми у 2023. години обављало се из индивидуалног и колективног становања, као и из сеоских домаћинства, а такође и из производних и непроизводних предузећа, занатских радњи и установа.

Изношење смећа обављало се са 3 аутоподизача, који имају своје возаче, и 5 аутосмећара, са својим тимовима који укључују возача и раднике на аутосмећару.

Изношење смећа, осим у граду организовано је и у свих шеснаест села румске општине (Добринци, Краљевци, Вогањ, Мали Радинци, Путинци, Жарковац, Никинци, Хртковци, Стејановци, Буђановци, Павловци, Доњи Петровци, Платичево, Витојевци, Грабовци и Кленак).

Из колективног становања смеће се износило, из контејнерима од 1,1 m³, сваки радни дан, викендом као и државним и верски празноцима.

Из индивидуалног становања у Руми, смеће се износило, по устаљеном распореду, једном недељно.

Из села смеће се односило једанпут недељно по устаљеном распореду.

У 2023. години смеће се односило и са 22 контејнера од 5m³ и 17 контејнера од 7m³ који су постављени на јавним површинама у 16 сеоских и празне се редовно, по потреби.

Смеће је, код већине правних лица, изношено контејнерима од 5m³ или 7m³.

Смеће је одвожено на Регионалну депонију „Срем-Мачва“ где је санирано. У 2023. години одржавао се редовно и претоварни плато уз коришћење сопственог утоваривача.

Санирана је и затворена депонија комуналног отпада у Руми.

Сакупљање и прерада секундарних сировина

И у 2023. години у нашем предузећу није вршен откуп секундарних сировина због смањења радних места и неисплативости бављења истим. Мање количине су прикупљане са јавног простора.

Зимска служба

Сагласно уговору са Општином Рума, обављано је и одржавање саобраћајница и јавног простора у зимском периоду. На тим пословима коришћена су два аутоподизача са снежним плуговима и посипачима соли, мини багер, утоваривач, трактор са снежним плугом, путар. Зимска служба је благовремено реаговала и обавила поверене послове, без иједне замерке наручиоца.

Значајан приход служба је остварила од санирања сеоских депонија, ангажовањем сопственог утоваривача и булдозера, што је евидентирано у осталим приходима.

За 2024. годину планирана је куповина једног новог аутосмећара, два нова аутоподизача, јене нове комбиноване машине и једног новог камиона кипера.

Ова механизација ће много помоћи за боље обављање делатности и допринети чистијим улицама.

Реализација плана прихода за 2023. годину:

Опис	Реализација 2022.	План 2023.	Реализација 2023.	Реализа- ција 2023/2022 %	Реализа- ција плана %
1	2	3	4	4:2	4:3
Изношење и депоновање смећа	120.570.445,00	152.500.000,00	135.953.990,00	112,76	89,15
Приход од одвожења и депоновања смећа на Регионалну депонију	38.736.384,00	45.000.000,00	40.940.719,00	105,69	90,98
Секундарне сировине	102.595,00	1.000.000,00	331.080,00	322,71	33,11
Зимска служба	2.948.934,00	4.600.000,00	2.623.851,00	88,98	57,04
Остали приходи	14.222.133,00	5.000.000,00	3.333.200,00	23,44	66,66
УКУПНО	176.580.491,00	208.100.000,00	183.182.840,00	103,74	88,03

Планирани приход за 2023. годину реализован је са 88,03%, а повећан је у односу на приход у 2022. години за 3,74 %.

РАДНА ЈЕДИНИЦА "ГРОБЉЕ"Сахрањивање

У 2023. години РЈ „Гробље“, обављала је послове сахрањивања на румским гробљима. Извршено је укупно 418 сахрана у Руми по следећем месту и броју сахрањивања: Баруновац 243, Градско гробље 162 и Старорумско гробље 13 сахрана.

Служба поседује два специјализована возила, која су вршила износ и превоз покојника (Мерцедес и Флорида), са укупно пређених 18.639 км и то, 42 превоза из Геронтолошког центра, 33 интервенције по налогу Јавног Тужилаштва и 26 по налогу Центара за социјални рад (интервенције се обављају на територији општина Рума, Ириг и Пећинци) и 143 износа покојника у граду и селима. Облачење покојника је извршено 93 пута.

У току 2023. године извршено је 2 ванредне ексхумације.

ЈП "Комуналац" у Руми организовао је рад службе гробља 24 часа дневно, током целе године.

Све послове, како основне делатности сахрањивања, износа и облачење покојника, интервенција по налогу тужилаштва, ексхумације, уређење и одржавање гробља и др. обављало је 7 погребних радника, организацију сахрана на свим гробљима и продају погребне опреме 4 радника, превоз 3 возача специјалних возила, административно и руководеће особље, што чини све укупно 19 радника.

Одржавање

Уређење и чишћење гробља, како стаза тако и зелених површина, вршило се по следећој динамици:

1. Кошење целокупних површина румских гробља, 11 пута у току године. Кошење тј. одржавање је вршено и на гробним местима где нема поклопних плоча, а исто не обаве корисници, како би гробље било уредно.
2. Редовно је вршено и уређење комеморативних и меморијалних делова гробља.

3. Редовно су обављани радови на чишћењу бетонских стаза на свим гробљима и уређењу зелених површина уз гробља.

Одржавање објеката се вршило по следећој динамици:

1. На свим гробљима су редовно одржаване чесме и мобилијар и поред учесталих оштећења и крађа од стране несавесних грађана,
2. Извршени су радови на изради гробног поља, главних и помоћних стаза на гробљу „Баруновац“ у Руми и изграђено 114 гробних места и то, 50 гробних места са 2 гроба и 79 гробних места са 1 гробом; на сеоском гробљу у Путинцима изграђено 25 гробних места и то, 22 гробних места са 2 гроба и 3 гробна места са 1 гробом; на сеоском гробљу у Кленку изграђено 58 гробних места и то, 47 гробних места са 2 гроба и 11 гробних места са 1 гробом.
3. Извршено је и ограђивање дела Градског гробља, Римокатолички део према Гробљанској улици тако што су посечене старе тује, засађене нове саднице и постављено ново пластифицирано плетиво.

Продаја погребне опреме

Продаја погребне опреме обављана је у продавници на Градском гробљу, са радом у две смене, 24 часа нон-стоп, тако што се ноћна дежурства врше од куће, а по позиву странке дежурни радници долазе и испоручују опрему или врше интервенцију. У 2023. години је продато 143 опрема (од 418 сахрана). Процент од 34,21 % продатих опрема од укупног броја сахрана може се сматрати добрим, обзиром на конкуренцију у граду.

Каменорезачка делатност

У 2023. години су за 19 породичних гробница сачињени уговори о закупу и извршено опремање резаним каменом и то: 9 гробнице тип „А“ (за шест сандука) и 10 гробнице тип „Ц“ (за 3 сандука).

Реализација Плана прихода за 2023. годину

Опис	Реализација 2022.	План 2023.	Реализација 2023.	Реализација 2023/2022 %	Реализација плана %
1	2	3	4	4:2	4:3
Закуп за коришћење гробних места и накнаде	18.696.407,00	22.700.000,00	25.335.878,00	135,51	111,61
Услуге сахрањивања	6.858.441,00	8.500.000,00	7.317.643,00	106,70	86,09
Приход од продаје погребне опреме	686.920,00	1.200.000,00	560.820,00	81,64	46,74
Приход од комисионе продаје	1.368.051,00	2.500.000,00	1.561.757,00	114,16	62,47
Приходи од одржавања и уређења гробаља	4.370.535,00	6.000.000,00	5.889.800,00	134,76	98,16
Опремање гробних места, резаним каменом	4.014.080,00	8.400.000,00	6.517.584,00	162,37	77,59
УКУПНО	35.994.434,00	49.300.000,00	47.183.482,00	131,09	95,71

Планирани приход за 2023. годину реализован је са 95,71%, а повећан је у односу на приход у 2022. години за 31,09 %.

РАДНА ЈЕДИНИЦА "ЗЕЛЕНИЛО"

Радна јединица „Зеленило“ поред основне делатности и описа радова у свом саставу садржи и „Хигијену града“ Одржавање хигијене на јавним површинама у граду, за 2023. обављало се по плану и програму на основу уговора са Општином Рума. Планиран је приоритет улица које се чисте свакодневно (ужи центар града – зона Дом здравља са насељима „Игралиште“ и „Детелина“ – насеље „Тивол“). На овим радовима било је ангажовано 8 чистача, 6 дана у недељи уз дежурство 1 радника недељом. Такође смо имали свакодневно дежурног чистача који је радио у другој смени поподне. Радиле смо и у дане државних празника, на основу договора са инвеститором. Потребно је размишљати и о проширењу обухвата чишћења на улице другог приоритета бар два пута недељно и повећати број чистача на 12, како би град био још чистији а обим посла и количина терена који сваки чистач покрива био мањи по раднику..

У 2023. квалитет и капацитете за производњу сезонског цвећа смо одржали на врхунском нивоу а количински у односу на предходну 2022.. Приход од "трећих лица" приближно је једнак приходу из 2022. године. Из године у годину, тржиште је све презасићеније разноразним врстама цвећа а куповна моћ грађана и даље мала те је минимално заступљен овај део у приходима Р.Ј. "Зеленило". Приходе од " трећих лица" (орезивање грана и сеча целих стабала, подизање нових засада, уређење жардињера) је условила и немогућност ангажовања већег броја радника у сезони као и дугогодишња забрана запошљавања у јавном сектору.

Што се тиче одржавања гробља, осим градских одржавали смо и сеоска гробља у Општини Рума.

Значај подизања зеленила и унапређење микроклиматских услова у склопу је и глобалних проблема са климом. Сведоци смо све интензивнијег крчења шума а одржавање парк шуме "Борковац" је у току 2023. је подигнуто на још виши ниво. Имали смо крајем текуће 2023. године пошумљавање садницама аутохтоних врста дрвећа од којих су најзаступљеније биле липа, јавор, граб које су се одлично примиле у парк шуми и допринели већој биљној маси које су своје место нашле у за то предвиђеним катастарским парцелама у оквиру парк шуме а такође вршили смо радове на чишћењу шуме, кошењу и уклањању стабала склоних паду. Чуварска служба, ангажована свакодневно током целе године, у сталном саставу од три чувара који су својим ангажовањем допринели да се очува ред, мир и чистоћа самог излетишта и новоформираних мобилијара, а осим тога редовно су се чистиле стаза, косили путни појасеви и уклањао комунални отпад. У плану је и други део радова на санитарној сеча једне од најзапуштенијих катастарских парцела у оквиру шуме у којој ће се санирати сва болесна, сува, суховрха стабла склона паду као и она која већ дужи временски период леже изваљена.

Радови на одржавању и реконструкцији подразумевали су кошења према плану и програму уговореном са Оснивачем.

Током пролећа смо поставили шест цветних пирамида на тргу уредивши их сезонским цвећем из сопствене производње. Цветне гредице су уређиване сезонски, јесен – пролеће. Поред гредица, свакогодишње се декоришу једногодишњом расадом цвећа и све жардињере у најпрометнијим улицама у граду.

Крајем текуће године вршила се садња ветрозаштитних појасева на више локација у граду и ван града које су знатно допринеле укупној маси младих садница које су посађене на територији Општине Рума.

Кошење јавних зелених површина обављамо по Уговору са Оснивачем као и сваке године. Сам почетак сезоне отворили смо доласком марта и косило се до октобра месеца.

У плану се налазе 30 локација за кошење које су се косиле редовно и 8 које се косе по потреби, број кошења зависи од стања на терену тј. вегетације и брзине раста траве а у 2023. години тај број је износио 16.

Реализација Плана прихода за 2023. годину

Опис	Реализација плана 2022	План 2023.	Реализација плана 2023.	Реализација 2023/2022 %	Реализација плана %
1	2	3	4	4:2	4:3
Одржавање, подизање и реконструкција зелених површина у граду и одржавање и чување парк шуме „Борковац“	18.834.243,00	20.074.545,00	19.995.459,00	106,17	99,61
Производња и продаја садног материјала и услуге трећим лицима	408.062,00	720.455,00	457.788,00	112,19	63,54
Одржавање хигијене града	15.342.678,00	16.400.000,00	16.428.175,00	107,08	100,17
Приход од одржавања сеоских гробаља	454.542,00	450.000,00	403.174,00	88,70	89,59
Укупно	35.039.525,00	37.645.000,00	37.284.596,00	106,41	99,04

Планирани приход за 2023. годину реализован је са 99,04 %, а увећан је у односу на приход из 2022. године за 6,41 %, првенствено због повећања одобрених средстава за одржавање хигијене и зелених површина у граду.

СЛУЖБА ПИЈАЦЕ**Градска пијаца**

У току 2023. године, Градска пијаца је радила свакодневно, па је самим тим омогућено редовно и несметено снабдевање грађана Руме основним животним намирницама.

У тржици је вршено редовно одржавање хигијене, чишћењем, прањем и дезинфиковањем свих витрина и пода. У сарадњи са ветеринарском станицом, редовно је вршена дезинфекција целе тржнице. Уз редовну сарадњу са ветеринарском инспекцијом је обезбеђена продаја намирница животињског порекла произведених искључиво у регистрованим домаћинствима, што је испунило законске обавезе и обезбедило гарантовани квалитет и исправност ових намирница.

Градске пијаца се у 2023. години прала свакодневно, по завршетку радног времена у летњем периоду и зими када временске прилике то дозвољавају. Свакодневно се вршило прочишћавање канализационих одводних цеви на простору целе пијаце од стране наших радника, а по потреби и од стране Водовода.

У току 2023. године извршена је обнова осветљења у Тржници.

Редовно се вршила контрола ормара за струју на пијаци и у Тржници који су више пута по потреби поправљани од стране овлашћених служби.

Румски вашар

У 2023. години традиционални Румски вашар се редовно одржавао од сваког првог до трећег у месецу.

У 2023. години се редовно вршила поправка оштећене електроинсталације, водоинсталације, као и жичане ограде око сточног дела вашара. Такође је редовно обављана контрола и поправка сандучића за струју, а од стране овлашћених лица.

За сваки вашар је обезбеђено изнајмљивање мобилни тоалета, који су били распоређени на довољном броју места.

Редовно су се одржавале травнате површине, а по потреби је вршено и насипање руинираних површина вашаришта. Након завршетка сваког вашара, јавни простор се доводио у пређашње стање.

У Служби пијаце и вашара у 2023. години радило је 7 радника, а укупно је ангажовано и до 60 радника предузећа за одржавање самог вашара.

Реализација плана прихода за 2023. годину:

Опис	Реализација 2022.	План 2023.	Реализација 2023.	Реализација 2023/2022 %	Реализација плана %
1	2	3	4	4:2	4:3
Приход од резервације на пијаци	4.829.235,00	7.000.000,00	4.865.496,00	100,75	69,51
Приход од пијачне накнаде	4.506.380,00	6.000.000,00	4.575.252,00	101,53	76,25
Приход од резервације на вашаришту	8.356.330,00	11.000.000,00	7.976.325,00	95,45	72,51
Приход од вашарске накнаде, Бувље и Кванташке пијаце и теретног паркинга	7.560.469,00	12.000.000,00	12.087.482,00	159,88	100,73
Приход од мерења на ваги	256.955,00	600.000,00	190.684,00	74,21	31,78
Приход од закупа земљишта и локала на пијаци и одржавања локала у тржници	1.875.263,00	2.200.000,00	1.894.805,00	101,04	86,13
Приход од закупа магацина на пијаци	341.777,00	342.000,00	394.359,00	115,38	115,31
УКУПНО	27.726.409,00	39.142.000,00	31.984.403,00	115,36	81,71

Планирани приход за 2023. годину реализован је са 81,71 %, а повећан је у односу на приход у 2022. години за 15,36%.

ПАРКИНГ СЛУЖБА

Комуналну делатност управљања јавним паркиралиштима, коришћења и одржавања јавних паркиралишта у Руми је и у 2023. години обављао ЈП "Комуналац" у Руми.

Послове службе паркинга обавља шеф паркинг службе и два администратора наплате паркинга који се баве административним, техничким, организационим и системским пословима паркинга, као и шест контролора који обављају послове контроле наплате паркинга.

2023. године, а на основу Решења о одређивању сталних јавних паркиралишта у насељу Рума су обављане редовне контроле наплате паркирања за укупно 1751 паркинг место, од којих је 1457 у црвеној зони (1), а 294 у зеленој зони (2).

Набавком пет Андроид ПДА уређаја-VIVO Y33s, од месеца новембра 2022. године је омогућена бржа, квалитетнија и технички напреднија контрола наплате паркирања и у 2023. години као и надоградња апликације на ПДА уређајима у циљу побољшања перформанси и наплате.

М-наплата паркинга (плаћање путем смс порука) је реализовано у сарадњи са провајдером ЈКП Паркинг сервис Нови Сад, као и са четири оператера мобилне телефоније МТС, YETTEL, А1 и ГЛОБАЛТЕЛ.

Плаћање паркинга, корисницима јавних паркиралишта је и даље омогућено и путем паркинг карти које ЈП "Комуналац" у Руми уступа уз одговарајуће уговоре дистрибутерима истих: СРЕМПРЕС, ФУТУРА ПЛУС и ШТАМПА СИСТЕМ као и ЗТУР ХИТ.

Омогућавањем куповине повлашћених и претплатних паркинг карти, корисници јавних паркиралишта имају дугорочније решење плаћања услуге паркирања. За инвалидна лица су обезбеђене бесплатне инвалидске паркинг карте које се уступају уз одговарајуће решење које инвалидно лице доставља. У 2023. години је у сарадњи са УПС-ом омогућена евиденција паркинг карти за особе са инвалидитетом, а у оквиру одговарајуће веб апликације.

Корисницима јавних паркиралишта који нису платили коришћење паркинг места контролор наплате паркинга издавао је налог за плаћање посебне накнаде за паркирање.

Паркинг служба Рума је преко Л3 ВПН мреже повезана са сервисима МУП-а РС, а у циљу преузимања података о власницима возила ради генерисања опомена и даљих поступака наплате ненаплаћених потраживања, односно неплаћених налога.

Реализација плана прихода за 2023. годину:

Опис	Реализација 2022.	План 2023.	Реализација 2023.	Реализација 2023/2022 %	Реализација плана %
1	2	3	4	4:2	4:3
Приход од наплате јавних паркиралишта (СМС поруке. греб-картице. посебна цена паркирања. претплатне паркинг карте)	25.584.433,00	32.000.000,00	28.904.980,00	112,98	90,33
УКУПНО	25.584.433,00	32.000.000,00	28.904.980,00	112,98	90,33

Планирани приход за 2023. годину реализован је са 90,33 %, а повећан је у односу на приход у 2022. години за 12,98%.

ТЕХНИЧКА СЛУЖБА

Техничка служба је током 2023. године обављала послове у оквиру техничке радионице, а по потреби је радила у сарадњи или ангажовала трећа лица за оне послове, за које нисмо кадровски или технички оспособљени, а наравно и за веће ремонте или сложеније поправке.

Радионица је првенствено обављала послове одржавања возила и опреме. Радионица не ради за тржиште, већ само за потребе предузећа, јер је обим послова такав да не оставља празног хода за тржиште, а и сама опремљеност и услови су прилагођени за одржавање и поправке и израду мање захтевне опреме и склопова. Редовно одржавање возила, које подразумева сервисирање, подмазивање и прање возила апаратом за топло прање, током године битно је утицало на смањење броја кварова, самим тим и смањење трошкова текућег одржавања. Поправке су вршене максимално брзо и обезбедиле су редовно функционисање осталих радних јединица и служби. У 2023. години радници у радионици су били ангажовани и на осталим пословима на одржавању објеката и опреме што у оквиру предузећа тако и повременим налозима Оснивача предузећа. Поред редовног одржавања били су упослени и на изради појединих елемената и склопова за потребе осталих Р.Ј. и Служби што је у многоме утицало на смањење трошкова предузећа.

У 2023. години у оквиру Техничке службе је обављана и димничарска делатност:

1. Редовно одржавање и преглед димоводних објеката и инсталација за 3689 корисника природног земног гаса.
2. Чишћење термоенергетских постројења и котлова и чишћење и одржавања димоводних инсталација, уређаја за грејање и сл., по посебном захтеву корисника.

Служба је по посебном захтеву вршила и преглед димоводних инсталација за прикључивање домаћинстава на гас. Посао је обављан са два димничара.

Услуге које димничарска служба пружа су значајне и огледају се у томе да је редовно одржавање димњака веома битно са становишта противпожарне заштите, заштите животне средине тако и штедне енергената.

У 2023. Техничка служба није остварила приходе од одржавања мобилијара на јавном простору за Оснивача, али се исти планира у 2024. години.

Реализација плана прихода за 2023. годину:

Опис	Реализација 2022.	План 2023.	Реализација 2023.	Реализација 2023/2022 %	Реализација плана %
1	2	3	4	4:2	4:3
Приход од обавезних услуга	2.210.647,00	2.500.000,00	2.180.273,00	98,63	87,21
Приход од необавезних услуга	275.958,00	500.000,00	184.332,00	66,80	36,87
Приход од одржавања мобилијара и остали приходи	1.062.000,00	1.250.000,00	-	0,00	0,00
УКУПНО:	3.548.605,00	4.250.000,00	2.364.605,00 њ	66,63	55,64

Планирани приход за 2023. годину реализован је са 55,64 %, а умањен је у односу на приход у 2022. годину за 33,37%, првенствено јер је изостао приход од одржавања мобилијара. Реализација планираних прихода од димничарских услуга је 78,82%, а у односу на 2022. је 95,09%.

ЗОО ХИГИЈЕНИЧАРСКА СЛУЖБА СА ПРИХВАТИЛИШТЕМ

Током 2023. године Зоохигијеничарска служба са прихватилиштем обављала је следеће послове:

Сакупљање и одвоз животињских лешева

Уговором са Општином Рума, предвиђено је да предузеће овај посао обавља бесплатно за грађане за одвоз лешева свих животиња уинулих на територији града и за уинулу крупну стоку у сеоским месним заједницама као и за одвоз животињских лешева са јавних површина.

Током 2023.године на територији општине Рума скупљено су лешеви 177 свиња, 9 коза, 27 оваца, те 272 паса и 77 мачака, као и 44 говеда, 8 коња и 1 магарац, укупно 615 уинулих животиња. Лешеви су санирани одлагањем у за то предвиђену сточну гробницу.

Прихватилиште за псе и мачке

У 2023. години служба је, на територији Руме и сеоских месних заједница, ухватила и сместила у прихватилиште 137 пса луталица са којима је поступано у складу са општинском Одлуком о држању домаћих животиња. У Руми је хватање рађено свакодневно а организоване су, у складу са потребама и акције хватања у сеоским месним заједницама. Удомљено је 35 паса, од којих је сходно потребама чиповано и вакцинисано 24 пса.

Регистровано је 122 пријава уједа што је за 18% више него у 2022. години..

Реализација плана прихода за 2023. годину:

Опис	Реализација 2022.	План 2023.	Реализација 2023.	Реализација 2023/2022 %	Реализација плана %
1	2	3	4	4:2	4:3
ЗОО хигијена	2.198.304,00	2.190.000,00	2.198.304,00	100,00	100,38
Прихватилиште за псе и мачке	10.484.884,00	10.480.000,00	10.484.884,00	100,00	100,05
УКУПНО	12.683.188,00	12.670.000,00	12.683.188,00	100,00	100,10

Планирани приход за 2023. годину реализован је са 100,10 %, а у односу на приход у 2022. години је у истом нивоу.

УКУПНИ ПРИХОДИ СЕКТОРА ЗА 2023. ГОДИНУ

Реализација плана прихода за 2023. годину:

Опис	Реализација 2022	План 2023	Реализација 2023	Реализација 2023/2022 %	Реализација плана %
1	2	3	4	4:2	4:3
Редовне планске активности на нивоу предузећа	317.157.085,00	383.107.000,00	343.588.094,00	108,33	89,68

Планирани приход за 2023. годину реализован је са 89,68 %, а повећан је у односу на приход у 2022. години за 8,33%,

СЕКТОР КОМЕРЦИЈАЛНОГ ПОСЛОВАЊА

- *Набавка*

У 2023. години, послови набавки су реализовани у складу са Законом о јавним набавкама („Сл. Гласник РС“ бр.91/19)

ЈП „Комуналац“ у Руми је спровео следеће набавке:

Јавне набавке:

- *набавка мазива и горива*

Партија 1. мазиво

Партија 2. гориво – евро дизел, евро премијум БМБ 95

Партија 3. течни нафтни гас

- *набавка услуга грађевинских машина*

- *електрична енергија;*

- *резервни делови за возни парк*

Партија 1 – Резервни делови за путничка возила:

PUNTO CLASSIC 1.2 DINAMIC

ŠKODA FABIA 1.2 CLASSIC

ZASTAVA 101 SKALA 65

YUGO 55 KORAL

YUGO 55 KORAL IN 1.1

ZASTAVA FLORIDA 1.3 и 1.4

Партија 2 - Резервни делови за теретна возила:

FAP 20-23 RBK/38 4X2

FIAT DOBLO CARGO RST 1.9 JTD P

FIAT DUCATO 2.8 JTD КОМБИ

FIAT DUCATO 2.3 JTD ПУТАР

IVECO NEW EURO CARGO ML 180E 25

IVECO STRALIS

FIAT DUCATO 2.3 JTD – KADAVER

MB 12-13

MAN TGM 15.250 4X2 BL

MB atego 1518

MB vito 113 CDI KA/L/4X2 32

Нисан CABSTAR 3.0 TDI

MB vito 109 1.6

VOLVO FL6H42R

PEUGEOT BOXER 3.0 HDI-PUTAR

MAN TGS 28.320 6X2-BL

MAN TGS 28.400 6X2-4 BL

Партија 3 – Резервни делови за радне машине - Чистилица C 50 JOHNSTON SWEEPER

Партија 4 – Резервни делови за радне машине и тракторе:

Виљушкар TU-16

Трактор ИМТ 587

Партија 5 – Резервни делови за радне машине -Авант N 630 EZMCT

Партија 6 - Резервни делови и материјал за опрему и уређаје за одржавање зеленила:

Таруп МК-160

Таруп ORSI LEADER GP 509

Партија 7 - Резервни делови и материјал за опрему и уређаје за одржавање зеленила

ротациона косачица Rotokos 165

тракторска косачица Zakaz Z 168

Партија 8 - Резервни делови и материјал за опрему и уређаје за одржавање зеленила:

травокосачица Stiga Combi 55 OHV

травокосачица JOHN DEERE C52KS

тример FS-450,

самоходна косачица Viking mt 5097 g

самоходна тракторска косачица CADY Swissline

самоходна тракторска косачица LUX

дуваљка BR 550,

дуваљка BG 86,

дуваљка Villager VBV 750

дуваљка Villager VB5290E

моторна тестера MS 341

моторна тестера MS 211

травокосачица JOHN DEERE JS63VC

телескоп за сечење грана HT-75

моторна тестера MS 290

моторна тестера MS 129 T

моторна тестера MS 361

усисивач лишћа-BILY GOAT DL1802VEU

самоходна косачица AS MOTOR AS 26 2T ES

бушач рупа STIHL BT 131

бушач рупа VILLAGER VPH 43

самоходна косачица-тракторска HUSKVARNA TC 242TX

Партија 9 - Резервни делови и материјал за опрему и уређаје за одржавање зеленила:

мотокултиватор FPM 408 Dizel са ротофрезом

- *лична заштитна средства;*

- *ауто гуме*
- *со за посипање путева*
- *комунална теретна возила и радне машине*

партија 1 – комунална теретна возила

- Теретно возило са подизачем контејнера запремине 5 -7 m³ - ком 2
- Теретно возило за скупљање и одвожење смећа запремине 22 m³ – ком 1
- Теретно возило са хидрауличном платформом 16 m - ком 1
- Теретно возило за чишћење улица - ком 1
- Возило са два реда седишта и киперском надградњом - ком 1
- Теретно возило 26 t са киперском надградњом - ком 1

партија 2 – радне машине

- Комбинована радна машина ровокопач -утоваривач - комада 1
- Радна машина за кошење са малчером-комада 3

- *услуге мобилне телефоније;*
- *ветеринарске услуге;*
- *осигурање имовине, лица и осигурање одговорности из делатности*

Партија 1 - осигурање имовине,
 Партија 2 - осигурање возила,
 Партија 3- осигурање лица,
 Партија 4 - осигурање од последица одговорности из делатности

- *радови на изради гробног поља и помоћних стаза на гробљу*
- *грађевински радови на изради гробница*

Процењена вредност: 241.195.000,00 динара
Уговорена вредност без пдв-а: 237.882.477,00 динара
Реализација до 31.12.2023. године: 34.254.099,90 динара

Остала добра, услуге и радове ЈП „Комуналац“ у Руми је набавио у поступцима набавки на које се Закон не примењује.

СЕКТОР ОПШТИХ И ПРАВНИХ ПОСЛОВА

У току 2023. године, Сектор општих и правних послова је у складу са важећим прописима, обављао послове из своје надлежности континуирано, благовремено у задатим, прописаним роковима у свим областима општих и правних послова: радних односа, судских поступака и других поступака пред надлежним органима, канцеларијског пословања, као и у области текућег одржавања.

Послове из Сектора је обављало 5 извршилаца од укупно 6 колико је предвиђено актом о организацији и систематизацији послова.

У циљу усклађивања са законским и подзаконским актима, донесена су општа и појединачна акта, од којих су најзначајнија:

- Одлука о измени и допуни Правилника о организацији и систематизацији послова број 3041 од 16.05.2023. године;
- Анекс Колективног уговора код Јавног предузећа „Комуналац“ у Руми бр. 282 од 13.01.2023. године;
- Правилник о поступку отуђења – продаје расходованих средстава бр. 5643 од 19.09.2023. године;
- Одлука о изменама и допунама Правилника о јавном надметању ЈП „Комуналац“ у Руми бр. 5663 од 20.09.2023. године;
- План управљања ризицима од повреде принципа родне равноправности бр. 7654 од 22.12.2023. године.

У области радних односа извршен је пријем у радни однос на одређено време због повећаног обима посла, као и ради замене, у складу са Уредбом о поступку прибављања сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава у оквиру прописане квоте од 10% у односу на број запослених на неодређено време. У складу са потребама организације и процеса рада, закључивани су анекси уговора о раду ради премештаја на друге послове.

Благовремено су извршене све обавезе у вези пријаве и достављања података који се уносе у Регистар запослених а на основу Уредбе о изгледу и садржају и начину попуњавања образаца, као и начину достављања и обраде података који се уносе у регистар запослених, изабраних, постављених и ангажованих лица у јавном сектору.

У складу са Законом о Централном регистру обавезног социјалног осигурања и објављеном Упутству о поступку подношења јединствене пријаве на обавезно социјално осигурање у електронском облику и издавању потврде о пријему, редовно је вршено пријављивање у Централни регистар обавезног социјалног осигурања.

У току 2023. године Сектор општих и правних послова је обављао правне послове пред основним и другим судовима, у споровима у току, у поступку извршења пред јавним извршитељима ради наплате потраживања од физичких и правних лица за извршене комуналне услуге. Већина предмета је окончана измиривањем обавеза од стране дужника на основу решења о извршењу, док је мањи број предмета настављен вођењем даљих поступака пред надлежним судовима.

С обзиром на природу послова које обавља, Сектор општих и правних послова је био ангажован у раду других сектора, радних јединица и служби, везано за израду аката, дописа, упутстава, уговора, као и решавања проблема у раду, све у циљу правилног и законитог рада истих.

Кадровска структура

Сектор општих послова је редовно водио све евиденције из области рада и кадрова.

У току године је престао радни однос укупно 54 запосленим, а на основу: престанак радног односа због одласка у пензију – 4 запослена; престанак радног односа на неодређено време на основу изјаве запосленог – 5 запослених; престанак радног односа због повреде радне обавезе – 1 запослени; престанак радног односа на одређено време на основу изјаве запосленог – 10 запослених; отказ уговора о раду на одређено време – 33 запослена и престанак вршења функције в.д. директора – 1 запослени.

У току 2023. године, примљено је у радни однос 20 запослених на неодређено време на основу Закључка Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава, 32 запослена у радни однос на одређено време због повећаног обима посла (од којих 15 запослених на одређено време на основу Закључка Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава), 11 запослених на одређено време због замене и 1 запослени – именован за в.д. директора.

У 2023. години ангажована су и лица ван радног односа, на основу закљученог Уговора о обављању привремено – повремених послова у трајању до четири месеца – 18 лица (Уговор закључен између Националне службе за запошљавање из Руме, Општине Рума и ЈП „Комуналац“ у Руми).

Просечан број запослених у 2023-ој години је 132.

РАД НАДЗОРНОГ ОДБОРА

У протеклој години одржано је укупно 18 седница Надзорног одбора ЈП „Комуналац“ у Руми на којима су темељно разматрана сва питања од значаја за рад и пословање предузећа која су у надлежности Надзорног одбора.

ЗАКЉУЧАК

У току 2023. године, Предузеће је комуналне услуге, поверене од стране Оснивача, извршавало континуирано, у стандардном квалитету и прописаном, односно уговореном квантитету, односно у складу са законима и општинским одлукама које прописују начин и услове њиховог обављања, као и уговорима са оснивачем, уз решавање уобичајених проблема, због константног смањења броја запослених на неодређено време, услед забране запошљавања у јавном сектору и евидентног недостатка радне снаге на тржишту, уопште, уз, насупротив томе, константно увећање обима комуналних услуга, повећавањем броја корисника комуналних услуга, као и повећањем површина које се одржавају. У протеклој години, овај проблем је решаван уз максимално коришћење сопствених људских ресурса, као и ангажовањем запослених на одређено време или на друге начине у складу са прописима.

У 2023. години, Предузеће је успело да обезбеди редовну исплату зарада и обавеза уз зараде, уз поштовање рокова плаћања улазних рачуна прописаних законом, као и пореза на додату вредност, других пореских обавеза и слично.

Планирани приходи од услуга предузећа у 2023. години, реализован је са 89,68%, а већи су у односу на 2022. годину за 8,33% и остварени су у складу са обимом извршених услуга грађанима и на основу Уговора са Оснивачем, а сходно важећим ценовницима услуга.

У периоду од 01.01-31.12.2023. године није било преноса средстава из буџета Оснивача по основу субвенција.

И поред максималног опреза у потрошњи, Предузеће није успело да пословне расходе избалансирана са пословним приходима, посебно имајући у виду да је већина цена услуга депресирана у односу на раст трошкова пословања, с обзиром да није подизана и десетак година (осим цена изношења смећа, такође у мањем обиму), те је Предузеће остварило губитак који је исказан у обрасцима Финансијског извештаја који се налази у прилогу.

У току године извршене су само неопходне набавке из сопствених средстава, те су осим набавки за текуће функционисање Предузећа, реализоване набавке следећих основних средстава: рачунарска опрема у износу од 520.750,00 динара без ПДВ-а, канцеларијски намештај у износу од 20.612,50 динара без ПДВ-а, програмски пакети за унапређење пословања у износу од 889.300,00 динара без ПДВ-а и тримери, косачице, моторне тестере, дувачи лишћа, усисивач лишћа и сл. у износу од 889.300,00 динара без ПДВ-а. Крајем 2023. спроведен је поступак јавне набавке за два теретна возила са подизачем контејнера запремине 5 -7 m³, теретно возило за скупљање и одвожење смећа запремине 22 m³, теретно возило са хидрауличном платформом висине 16 m, теретно возило за чишћење улица, возило са два реда седишта и киперском надградњом - путар, теретно возило 26 t са киперском надградњом, комбиновану радну машину ровокопач – утоваривач и три радне машине за кошење са малчером, путем планиране кредитне линије, којих се испорука очекује у првој половини 2024. године, што ће квалитет наших услуга драстично подићи на један виши и савременији ниво.

в. д. Директора,

Стојша Јовановић, Маст.инж.саобр.



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08099553

Шифра делатности 3811

ПИБ 100781162

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ КОМУНАЛАС У РУМИ, РУМА

Седиште РУМА, ЈЕЛЕНАЧКА 2

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"КОМУНАЛАС" у Руми
Број 25.03.2024 год.
1954
РУМА, Јеленачка 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		169.183	191.594	
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		14.085	13.429	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	25	14.085	13.429	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		154.906	177.973	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	26	39.277	42.063	
023	2. Постројења и опрема	0011	26	115.629	135.910	
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				
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	27	192	192	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	27	192	192	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	28	1.529	1.529	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		161.158	174.500	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		5.145	5.246	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	29	4.623	4.719	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033			10	
13	3. Роба	0034	29	459	517	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	29	63		
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		98.343	87.445	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	30	98.343	87.445	
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		45.403	23.709	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	31	25.846	23.012	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	32	18.860		
224	3. Потраживања по основу прелажених осталих пореза и доприноса	0047	33	697	697	
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	34	10.777	56.319	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	35	1.490	1.781	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		331.870	367.623	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	45	2.312	2.278	
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		155.777	226.842	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	36	25.620	25.620	
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	36	809	809	
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		134.650	200.413	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	36	134.650	106.465	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410			93.948	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		5.302		
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414	36	5.302		
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		21.372	22.484	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		19.991	17.876	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	37	17.539	15.262	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	37	2.452	2.614	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		1.381	4.608	
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	38	1.381	4.608	
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		154.721	118.297	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		3.221	3.099	
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	39	3.221	3.099	
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	40	630	5.528	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		33.984	53.899	
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	41	31.108	50.792	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	41	2.876	3.107	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		116.557	55.569	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	42	114.234	40.428	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	43	2.323	119	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452			15.022	
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	44	329	202	
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА $(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) \geq 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА $(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)$	0456		331.870	367.623	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	45	2.312	2.278	

у _____
 дана _____ 20__ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08099553

Шифра делатности 3811

ЛИБ 100781162

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ КОМУНАЛАС У РУМИ, РУМА

Седиште РУМА, ЖЕЛЕНАЧКА 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		343.668	441.400
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		2.387	687
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	5	2.387	687
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		341.216	316.470
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	6	341.216	316.470
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			6
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	7	9	
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	8	74	124.237
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		359.512	325.665
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	9	2.315	2.032
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	10	46.297	37.762
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		196.232	165.911
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	11	153.653	128.525
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	11	23.367	20.721
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	11	19.212	16.665
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	13	24.359	17.629
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	12	62.068	73.380
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	14	4.990	4.700
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	15	23.251	24.191

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			115.795
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		15.844	
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		22.502	15.039
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	16	22.496	15.019
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	17	6	20
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		333	842
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	18	333	842
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		22.169	14.197
	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	19	3.167	
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	20	14.669	18.094
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	21	402	1.376
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		233	119
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	22	369.739	457.815
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		374.747	344.660
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			113.155
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		5.008	
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	23	9	410
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			112.745

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		5.017	
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	24	285	18.797
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			93.948
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		5.302	
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____

дана _____ 20____ године

Законски заступник




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

JP „Komunalac u Rumi“, Ruma

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31.12.2023. godine**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31. decembar 2023. i 2022. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

JP „Komunalac“ u Rumi, Ruma (u daljem tekstu „Preduzeće“) se bavi upravljanjem komunalnim otpadom, održavanjem čistoće, upravljanjem grobljima i pogrebne opreme, upravljanjem pijacama i održavanjem javnih zelenih površina. Preduzeće je osnovano 22. septembra 1999. godine, a u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre upisano je na osnovu Rešenja broj 2061/2005 od 17. februara 2005. godine. Osnivač preduzeća je Skupština opštine Ruma.

Sedište Preduzeća je u Rumi, ulica Jelenačka br. 2.

Pretežna delatnost Preduzeća je sakupljanje otpada koji nije opasan, šifra delatnosti 3811.

Prosečan broj zaposlenih na kraju 2023. godine bio je 134 (u 2022. godini bio je 127).

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije br. 73/2019, 44/2021),
- Zakon o reviziji (Službeni glasnik RS, broj 73/2019)
- Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja za MSP,
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 89/20),
- Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 89/2020),

Preduzeće je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI sa MSP kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI za MSP u sledećem:

1. Preduzeće je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije,
2. „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja.

(b) Uporedni podaci

Uporedni podaci predstavljaju finansijske izveštaje Preduzeća za 2022. godinu. Finansijski izveštaji Preduzeća su predmet nezavisne revizije.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Preduzeća za 2023. godinu, su sledeće:

3.1. Prihodi

Prihodi obuhvataju prilive ekonomskih koristi od uobičajenih aktivnosti (prodaje robe, proizvoda i usluga, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina i korišćenje sredstava od strane drugih) i dobitke (po osnovu prodaje imovine, usklađivanja knjigovodstvene i fer vrednosti, finansijskih sredstava i finansijskih obaveza, viškovi i nerealizovani dobitci).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.1. Prihodi (nastavak)**

Prihodi se priznaju po fer vrednosti primljene ili potraživane naknade. Prihodi se priznaju ako se istovremeno poveća vrednost sredstva ili smanji vrednost obaveze.

Prihod uključuje bruto prilive primljenih ekonomskih koristi, odnosno prilive čije se primanje očekuje. Iznosi koji su naplaćeni ili se potražuju za račun trećih lica ne priznaju se kao prihodi. Prihod od prodaje evidentira se nakon isporuke proizvoda ili usluga kupcima, u skladu sa ugovorenim uslovima prodaje i promenjenom verovatnoćom priliva ekonomskih koristi po osnovu prodaje. Odobreni popusti i količinski rabati, sadržani u fakturi, ne priznaju se kao prihodi. Naknadno odobreni popusti u ceni priznaju se kao rashodi.

Unapred primljeni avansi ne priznaju se kao prihodi, već kao obaveze.

Kamata se priznaje na obračunskoj osnovi.

3.2. Rashodi

Rashodi obuhvataju rashode nastale u toku redovnih aktivnosti (troškovi prodaje, zarade, amortizacija i drugi poslovni rashodi) i gubitke.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda, i mogu, ali ne moraju nastati u toku redovnih aktivnosti. Gubici obuhvataju gubitke od prodaje i rashodovanja imovine, manjkove, rashode po osnovu direktnih otpisa potraživanja, po osnovu obezvređenja imovine i ostale nepomenute rashode.

Rashodi se priznaju u obračunskom periodu na koji se odnose. Priznati rashodi direktno se povezuju sa priznatim prihodima u poslovnom rezultatu obračunskog perioda.

Prilikom priznavanja rashoda, poštuju se sledeći kriterijumi:

- Rashodi imaju za posledicu smanjenje sredstava ili povećanje obaveza,
- Rashodi podrazumevaju direktnu povezanost između nastalih troškova i pojedinih stavki prihoda,
- Kada se očekuje ostvarenje prihoda u više narednih obračunskih perioda, priznavanje rashoda se vrši sukcesivno, postupkom razumne alokacije na obračunske periode,
- Rashod se priznaje u obračunskom periodu u kome je nastala obaveza, kada nema uslova da se istovremeno vrši priznavanje pozicije imovine.

3.3. Kursne razlike

Stavke uključene u finansijske izveštaje Preduzeća se odmeravaju i prikazuju u dinarima (RSD)

Prilikom početnog priznavanja transakcije u stranoj valuti iskazuju se u dinarskoj protivvrednosti, primenom srednjeg kursa Narodne banke Srbije, koji važi na dan transakcije. Na datum sastavljanja bilansa stanja monetarne stavke u stranoj valuti se prevode korišćenjem zaključnog kursa. Kursne razlike nastale po osnovu transakcija u stranoj valuti priznaju se kao prihodi ili rashodi obračunskog perioda u kojem su nastale.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31. decembar 2023. i 2022. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

3.4. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina je nematerijalno sredstvo, bez fizičke suštine, koje se može identifikovati.

Takvo sredstvo se može identifikovati kada je:

- odvojivo, moguće ga je odvojiti od entiteta i prodati, iznajmiti ili razmeniti
- nastalo po osnovu ugovornih ili drugih zakonskih prava, bez obzira da li su ta prava prenosiva ili odvojiva od entiteta ili drugih prava i obaveza.

Nematerijalna sredstva koja su zasebno stečena početno se vrednuju po nabavnoj vrednosti. Nematerijalna sredstva se, nakon početnog priznavanja, odmeravaju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i sve akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti. Amortizacija nematerijalne imovine vrši se primenom stope utvrđene na osnovu procenjenog korisnog veka, na osnovicu koju čini nabavna vrednost te imovine. Ako nije moguća pouzdana procena korisnog veka nematerijalne imovine, nematerijalna imovina se amortizuje u periodu koji nije duži od deset godina.

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalne stavke koje se drže za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Priznavanje stavki nekretnina, postrojenja i opreme se vrši: (a) kada se u periodu dužem od godinu dana očekuju buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom i (b) kada se nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano utvrditi.

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, za sredstva koja su pribavljena kupovinom ili sopstvenom proizvodnjom, ili po fer vrednosti ukoliko je sredstvo stečeno razmenom, a ako se ona ne može utvrditi u visini knjigovodstvene vrednosti sredstva datog u razmenu.

Nakon početnog priznavanja primenjuje se model nabavne vrednosti, koji podrazumeva vrednovanje po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu akumuliranu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i kumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Sva naknadna ulaganja se na osnovu procene posloводства, ukoliko su ispunjeni opšti uslovi priznavanja, uključuju u nabavnu vrednost stavke nekretnina, postrojenja i opreme, ukoliko se po osnovu njih produžava korisni vek upotrebe, povećava kapacitet ili unapređuje sredstvo u smislu poboljšanja kvaliteta proizvoda ili usluge ili bitnog umanjenja troškova u odnosu na troškove pre naknadnih ulaganja. Ako nisu ispunjeni navedeni uslovi, naknadna ulaganja se tretiraju kao trošak perioda.

3.6. Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme

Nekretnine, postrojenja i oprema amortizuju se po sistematskoj osnovi tokom procenjenog korisnog veka. Korisni vek pojedinačne stavke nekretnina, postrojenja i opreme procenjuju lica koja upravljaju korišćenjem tih sredstava.

Za nekretnine, postrojenja i opremu koji se vrednuju po modelu nabavne vrednosti, osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost, a amortizuju se proporcionalnom (linearnom) metodom. Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo postalo raspoloživo za upotrebu.

Obračun amortizacije prestaje kada se stavka nekretnina, postrojenja i opreme isknjiži, u momentu otuđenja ili povlačenja iz upotrebe. Dobici ili gubici koji tada nastaju utvrđuju se kao razlika između procenjene nadokadive vrednosti i njegove knjigovodstvene vrednosti i priznaju se kao prihod ili rashod perioda u kome se sredstvo isknjižava.

Stopa za obračun amortizacije se utvrđuje na osnovu procenjenog korisnog veka trajanja tako što se broj 100 podeli sa procenjenim korisnim vekom trajanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31. decembar 2023. i 2022. godine

3.7. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja po osnovi prodaje, potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja.

Kratkoročna potraživanja od kupaca odmeravaju se po vrednosti navedenoj u dokumentu na osnovu koga su potraživanja nastala.

Transakcije u stranoj valuti početno se priznaju i funkcionalnoj valuti tako što se na iznos primenjuje kurs razmene funkcionalne valute i strane valute koji važi na dan te transakcije. Za potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti, kursne razlike se obavezno utvrđuju i na datum sastavljanja finansijskih izveštaja i priznaju se kao finansijski prihod ili finansijski rashod.

Na dan svakog bilansa stanja vrši se procena mogućnosti naplate potraživanja:

- za svako materijalno značajno potraživanje pojedinačno,
- za grupu sličnih potraživanja na bazi portfelja.

Kada postoji indicija nenaplativosti dospelih iznosa prema ugovorenim uslovima za potraživanje nastaje gubitak zbog obezvređenja. Iskazani iznos potraživanja se umanjuje do procenjene naplative vrednosti, ili direktno ili putem ispravke vrednosti potraživanja.

3.8. Zalihe

Zalihe se u momentu pribavljanja vrednuju u visini troškova pribavljanja. Za zalih robe i materijala troškovi pribavljanja podrazumevaju fakturnu vrednost i direktne zavisne troškove nabavke, a trgovački popusti, rabati i slične stavke umanjuju fakturnu vrednost.

Za utvrđivanje troškova koji ulaze u vrednost zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje koristi se metod procesa, pri čemu se utvrđuju ukupni troškovi jedne faze proizvodnje za sve proizvodne jedinice.

Za vrednovanje utroška zaliha koristi se metod prosečnih cena.

Smanjenje vrednosti zaliha vrši se u slučaju delimičnog gubitka kvalitativnih svojstava zaliha, na bazi predloga komisije koja je izvršila popis i konstatovala činjenično stanje.

Vrednost sitnog inventara, ličnih zaštitnih sredstava i auto guma se u celini knjiži na teret rashoda prilikom stavljanja u upotrebu.

3.8. Dugoročna rezervisanja

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Preduzeće ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Odmeravanje dugoročnih rezervisanja vrši se u visini najbolje procene izdataka koji će biti potrebni za izmirivanje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja. Izvršena rezervisanja se preispituju na dan svakog bilansa stanja i kada postoji potreba usklađuju se sa najboljom sadašnjom procenom.

Rezervisanje se isključivo koristi za namene koje je bilo priznato. U slučaju da izvesnost budućih odliva u vezi sa rezervisanjima prestane da postoji, rezervisanje se ukida u korist prihoda.

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

3.10. Porez na dobit

Obaveza poreza na dobit računovodstveno se obuhvata kao zbir tekućeg i odloženog poreza.

Tekući porez je iznos obračunatog poreza na dobit za plaćanje, koji je utvrđen u poreskoj prijavi za porez na dobit, u skladu sa poreskim propisima. Vrednovanje tekućih poreskih obaveza vrši se u iznosu koji se očekuje da će biti plaćen nadležnom poreskom organu.

Odloženi porez predstavlja iznos koji je povrativ ili plativ u budućem periodu, a koji je nastao kao rezultat transakcija i događaja iz prethodnog perioda.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

Odložene poreske obaveze nastaju po osnovu stalnih sredstava koja podležu amortizaciji, kada je njihova knjigovodstvena vrednost veća od poreske osnovice. Odložena poreska obaveza utvrđuje se primenom poreske stope na oporezive privremene razlike. Priznavanje odloženih poreskih obaveza se bezuslovno vrši u iznosu u kojem su one utvrđene.

Odložena poreska sredstva se obavezno utvrđuju primenom poreske stope na odbitne privremene razlike po osnovu prenetih poreskih gubitaka, stalnih sredstava koja podležu amortizaciji kada je knjigovodstvena vrednost manja od poreske osnovice, dugoročnih rezervisanja. Priznavanje odloženih poreskih sredstava se vrši samo ukoliko postoji razumna procena da će u narednom periodu biti ostvare dobitak po osnovu čijeg oporezivanja ona mogu biti upotrebljena.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Preduzeća korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja.

5. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

Prihodi od prodaje robe se odnose na:

	2023.	<i>u RSD 000</i> 2022.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	<u>2.387</u>	<u>687</u>
Ukupno	<u>2.387</u>	<u>687</u>

Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu odnosi se na prodaju robe izvršenu od strane RJ "Zelenilo" u iznosu od RSD 1.826 hiljada i prodaju pogrebne opreme u iznosu od RSD 561 hiljada.

6. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga se odnosi na:

	2023.	<i>u RSD 000</i> 2022.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	<u>341.216</u>	<u>316.470</u>
Ukupno	<u>341.216</u>	<u>316.470</u>

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu u iznosu od RSD 341.216 hiljada odnose se na prihode od pružanja komunalnih usluga koje su osnovna delatnost preduzeća.

7. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA

u RSD 000
9

Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda odnosi se na sadni materijal u RJ "Zelenilo".

8. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi odnose se na prikupljanje i prodaju sekundarnih sirovina.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

	2023.	<i>u RSD 000</i> 2022.
Ostali poslovni prihodi	74	25
Ukupno	74	25

9. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe se odnosi na:

	2023.	<i>u RSD 000</i> 2022.
Nabavna vrednost prodate robe	2.315	2.032
Ukupno	2.315	2.032

Nabavna vrednost prodate robe odnosi se na nabavnu vrednost prodate pogrebne opreme RSD 391 hiljada, sadnog materijala RSD 1.778 hiljada i sekundarnih sirovina RSD 146 hiljada.

10. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

Troškovi materijala se odnose na:

	2023.	<i>u RSD 000</i> 2022.
Troškovi materijala za izradu	10.081	8.969
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	3.911	1.646
Troškovi rezervnih delova	2.071	1.560
Ukupno	16.063	12.175

Troškovi materijala za izradu u iznosu od RSD 10.081 hiljada najvećim delom se odnose na utrošen osnovni materijal u iznosu od RSD 5.139 hiljada, utrošen ostali potrošni materijal u iznosu od RSD 919 hiljada, troškove kancelarijskog materijala u iznosu od RSD 617 hiljada, troškove sredstava za higijenu u iznosu od RSD 348 hiljada, potrošni materijal za proizvodnju u zelenilu u iznosu od RSD 490 hiljada, bravarski materijal u iznosu od RSD 486 hiljada, troškove za brezove metle u iznosu od RSD 400 hiljada, troškovi za građevinski materijal RSD 292 hiljade, troškove hrane za pse i mačke RSD 620 hiljada i troškove sadnog materijala u iznosu od RSD 211 hiljada.

Troškovi rezervnih delova u iznosu od RSD 2.071 hiljada odnose se na rezervne delove u iznosu od RSD 2.026 hiljada, delove, pribor i materijal za računare u iznosu od RSD 45 hiljada.

Troškovi goriva i energije se odnose na:

	2023.	<i>u RSD 000</i> 2022.
Troškovi goriva i energije	30.234	25.587

Troškovi goriva i energije u iznosu od RSD 30.234 hiljada odnose se na troškove goriva i maziva u iznosu od RSD 25.117 hiljada, troškove električne energije u iznosu od RSD 3.950 hiljade i na utrošak gasa u iznosu od RSD 1.167 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

11. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023.	2022.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	153.653	128.525
Troškovi porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada	23.367	20.721
Troškovi naknada po ugovoru o delu	46	47
Troškovi naknada članovima Nadzornog odbora	1.296	1.311
Ostali lični rashodi i naknade	17.870	15.307
Ukupno	196.232	165.911

Ostali lični rashodi i naknade u iznosu od RSD 17.870 hiljada najvećim delom se odnose na troškove međugradskog prevoza u iznosu od RSD 6.871 hiljada, troškove prevoza na radno mesto u iznosu od RSD 4.306 hiljada, isplaćenu solidarnu pomoć zaposlenima u iznosu od RSD 6.200 hiljada dinara.

12. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Troškovi proizvodnih usluga se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023.	2022.
Troškovi usluga održavanja	18.599	27.915
Troškovi transportnih usluga	13.363	9.756
Troškovi usluga depon. smeća na regionalnoj deponiji	28.785	34.687
Troškovi ostalih usluga	1.230	835
Troškovi reklame i propagande	91	187
Ukupno	62.068	73.380

Troškovi usluga održavanja u iznosu od RSD 18.599 hiljada najvećim delom se odnose na usluge radnih i građevinskih mašina u iznosu od RSD 1.233 hiljade, radove na izradi grobnog polja u iznosu od RSD 3.274 hiljade, grube građevinski radove na izradi grobnica u iznosu od RSD 1.891 hiljada, usluge održavanja zelenih površina u ukupnom iznosu od RSD 5.352 hiljade, usluge popravke teretnih vozila u iznosu od RSD 657 hiljada, usluge održavanja mobilijara u iznosu od RSD 894 hiljada, usluge servisa vozila u iznosu od RSD 448 hiljada, usluge čišćenja asfaltnih površina u iznosu od RSD 894 hiljade, usluge remonta vozila u iznosu od RSD 400 hiljada, vulkanizerske usluge u iznosu od RSD 349 hiljada, autoelektričarske usluge u iznosu od RSD 342 hiljade dinara.

Troškovi transportnih usluga u iznosu od RSD 13.363 hiljada odnose se na troškove PTT usluga u iznosu od RSD 13.197 hiljada i transportne usluge u javnom saobraćaju u zemlji u iznosu od RSD 166 hiljada.

Troškovi usluga deponovanja smeća na regionalnoj deponiji u vezi su sa Ugovorom o pružanju usluga odlaganja komunalnog otpada koji su zaključili Javno preduzeće, Opština Ruma i JKP regionalna deponija "Srem Mačva" Šabac, a kojim je regulisano odlaganje komunalnog otpada na regionalnoj deponiji Jarak za korisnike sa teritorije Opštine Ruma.

Troškovi ostalih usluga u iznosu od RSD 1.230 hiljada se odnose na utrošak vode.

Troškovi reklame i propaganda u iznosu od RSD 91 hiljada u celosti se odnose na troškove oglasa na radiju i novinama.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. i 2022. godine

13. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Troškovi amortizacije	24.359	17.629
Ukupno	<u>24.359</u>	<u>17.629</u>

14. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

Troškovi dugoročnih rezervisanja:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	4.990	3.296
Ostala dugoročna rezervisanja		1.404
Ukupno	<u>4.990</u>	<u>4.700</u>

Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od RSD 4.990 hiljada odnose se na troškove rezervisanja za otpremnine u iznosu od RSD 3.012 hiljada i troškove rezervisanja za jubilarne nagrade u iznosu od RSD 1.978 hiljada.

15. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Nematerijalni troškovi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Troškovi neproizvodnih usluga	7.274	9.651
Troškovi reprezentacije	1.116	1.009
Troškovi premija osiguranja	1.912	1.648
Troškovi poreza	10.914	9.802
Troškovi platnog prometa	881	961
Troškovi članarina	1.067	992
Ostali nematerijalni troškovi	87	131
Ukupno	<u>23.251</u>	<u>24.191</u>

Troškovi neproizvodnih usluga u iznosu od RSD 7.274 hiljada najvećim delom se odnose na troškove izrade projektno-tehničke dokumentacije u iznosu od RSD 600 hiljada, usluge izrade FUK projekta u iznosu od RSD 440 hiljada, veterinarske usluge u iznosu RSD 1.469 hiljada, usluge održavanja sistema u parking službi i provizije operatera u iznosu od RSD 1.371 hiljada, usluga čišćenja javnog toaleta na pijaci iznosu od RSD 585 hiljada, troškove održavanja hardvera i računarske mreže u iznosu od RSD 500 hiljada, troškove advokatskih usluga u iznosu od RSD 500 hiljada i troškove korišćenja pokretnih toaleta u iznosu od RSD 409 hiljade.

Troškovi poreza u iznosu od RSD 10.914 hiljada najvećim delom se odnose na takse za korišćenje prostora na javnim površinama u iznosu od RSD 9.258 hiljada, troškove poreza na imovinu u iznosu od RSD 1069 hiljada i troškove registracije vozila u iznosu od RSD 337 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine
16. PRIHODI OD KAMATA

Prihodi od kamata se odnose na:

	<u>2023.</u>	<u>u RSD 000</u> <u>2022.</u>
Prihodi od kamate	22.496	15.019
Ukupno	<u>22.496</u>	<u>15.019</u>

Prihodi od kamate u iznosu od RSD 22.496 hiljada u celosti se odnose na obračunate kamate kupcima za kašnjenje u plaćanju.

17. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE

Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule se odnose na:

	<u>2023.</u>	<u>u RSD 000</u> <u>2022.</u>
Pozitivne kursne razlike	-	-
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	6	20
Ukupno	<u>6</u>	<u>20</u>

18. RASHODI KAMATA

Rashodi kamata se odnose na:

	<u>2023.</u>	<u>u RSD 000</u> <u>2022.</u>
Rashodi kamata	333	842
Ukupno	<u>333</u>	<u>842</u>

Rashodi kamata u iznosu od RSD 333 hiljade se odnose na kamate po osnovu obaveza za lizing u iznosu od RSD 271 hiljada, zakonske zatezne kamate u iznosu od RSD 45 hiljada, kamate po obavezama za poreze u iznosu od RSD 17 hiljada.

19. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE

Prihodi po navedenom osnovu u iznosu od RSD 3.167 hiljada odnose se na naplaćena potraživanja za koja je u prethodnim periodima izvršena ispravka vrednosti.

20. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE

	<u>2023.</u>	<u>u RSD 000</u> <u>2022.</u>
	14.669	18.094

Rashodi po navedenom osnovu odnose se na obezvređenje potraživanja od kupaca – fizičkih lica po osnovu usluge iznošenja smeća.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. i 2022. godine

21. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Prihodi od ukidanja rezervisanja	162	-
Viškovi po popisu	3	
Ostali nepomenuti prihodi	<u>237</u>	<u>11</u>
Ukupno	402	1.376

Prihodi po osnovu ukidanja rezervisanja se odnose na rezervisanja za sudske sporove.

Ostali nepomenuti prihodi se u najvećem delu odnose na refundaciju troškova advokatskih usluga.

22. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	<u>32</u>	<u>32</u>
	233	119

23. NEGATIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT

Negativan neto efekat na rezultat se odnosi na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Rashodi iz ranijeg perioda	38	410
Prihodi iz ranijeg perioda	29	-

24. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Poreski rashod perioda	<u>285</u>	<u>18.797</u>
Ukupno	285	18.797

Tekući porez na dobit

Usklađivanje bruto dobitka prikazanog u tekućem bilansu uspeha sa poreskim dobitkom iz poreskog bilansa prikazano je u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Gubitak pre oporezivanja u bilansu uspeha	5.017	112.745
Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih dažbina	(16)	321
Troškovi koji nisu nastali u svrhu obavljanja poslovne delatnosti		60
Otpremnine, obračunate a neisplaćene u poreskom periodu		
Otpremnine obračunate u prethodnom, a isplaćene u poreskom periodu za koji se podnosi poreski bilans		(511)
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe	(24.359)	17.629
Amortizacija priznata u poreske svrhe	23.345	(14.775)
Rashodi po osnovu reprezentacije		

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. i 2022. godine**

Ispravka vrednosti pojedinačnih potraživanja ako od roka za njihovu naplatu nije prošlo najmanje 60 dana, kao i otpis vrednosti pojedinačnih potraživanja koja prethodno nisu bila uključena u prihode, nisu otpisana kao nenaplativa i za koja nije pružen dokaz o neuspejoj naplati	(5.651)	9.570
Dugoročna rezervisanja koja se ne priznaju u poreskom periodu		
Iskorišćena dugoročna rezervisanja za izdate garancija i druga jemstva koja nisu bila priznata kao rashod u poreskom periodu u kome su izvršena	(233)	274
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine		
Obračunate kamate koje nisu plaćene u poreskom periodu		
Poreski dobitak	1.897	125.313
Poreska osnovica	1.897	125.313
Tekuća poreska stopa	15%	15%
Tekući porez na dobit	285	18.797
Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu	-	-
Tekući porez na dobit	285	18.797
Poreski rashod (tekući porez + odloženi poreski rashod)	285	18.797
Efektivna poreska stopa (poreski rashod / dobitak pre oporezivanja x 100)		16,67%

25. NEMATERIJALNA IMOVINA

Promene na nematerijalnoj imovini su prikazane u sledećoj tabeli:

U RSD 000

	Softver i ostala prava	Ostala NU	Ukupno
Nabavna vrednost			
Stanje 01. januara 2023.	1.417	12.985	14.402
Povećanje u toku godine	889		889
31. decembra 2023.	2.306	12.985	15.291
Ispravka vrednosti			
Stanje 01. januara 2023.	973	-	973
Tekuća amortizacija	233	-	233
31. decembra 2023.	1.206	-	1.206
Neotpisana vrednost			
31. decembra 2023.	1.100	12.985	14.085
31. decembra 2022.	444	12.985	13.429

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

26. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Kretanje na računu - Nekretnine, postrojenja i oprema u toku 2023. godine prikazana su u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD 000</i>		
	<u>Gradjevinski objekti</u>	<u>Oprema</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna vrednost			
Stanje 01. januara 2023.	97.547	291.503	389.050
Povećanje u toku godine	-	1.291	1.291
Rashodovano u toku godine	-	(14.286)	(14.286)
31. decembra 2023.	<u>97.547</u>	<u>278.508</u>	<u>376.055</u>
Ispravka vrednosti			
Stanje 01. januara 2023.	55.484	155.593	211.077
Tekuća amortizacija	2.786	21.340	24.126
Ispravka vrednosti u rashodovanim sredstvima	-	(14.054)	(14.054)
31. decembra 2023.	<u>58.270</u>	<u>162.879</u>	<u>221.149</u>
Neotpisana vrednost			
31. decembra 2023.	<u>39.277</u>	<u>115.629</u>	<u>154.906</u>
31. decembra 2022.	<u>42.063</u>	<u>135.910</u>	<u>177.973</u>

Povećanje na opremi u iznosu od RSD 1.291 hiljada se odnosi na nabavku opreme za vršenje komunalnih usluga u iznosu od RSD 750 hiljada, računarske opreme u iznosu od RSD 521 hiljada i kancelarijskog nameštaja u iznosu od RSD 20 hiljada.

U toku 2023. godine rashodovana je neispravna oprema, ukupne nabavne vrednosti u iznosu od RSD 17.745 hiljada (pripadajuća ispravka vrednosti RSD 17.512 hiljada).

27. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2.</u>
Ostali dugoročni plasmani	192	192
Stanje na dan 31. Decembra	192	192

28. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Na ovoj poziciji iskazana su odložena poreska sredstva iz ranijeg perioda. Preduzeće je utvrdilo da ne postoje uslovi koji bi doveli do priznavanja obračunatih poreskih sredstava u tekućem periodu.

29. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Materijal	2.677	2.500
Alat i inventar	1.227	1.373
Rezervni delovi	719	846
Roba u prometu na malo	459	517
Nedovrsena proizvodnja		4

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. i 2022. godine

Gotovi proizvodi	63	6
Plaćeni avansi		
Stanje na dan 31. decembar	5.145	5.246

Zalihe materijala u iznosu od RSD 2.677 hiljada odnose se na sirovine i osnovni materijal u skladištu u iznosu od RSD 2.066 hiljada, gorivo i mazivo u iznosu od RSD 540 hiljada, zalihe PET ambalaže u iznosu od RSD 53 hiljade i zalihe stare hartije u iznosu od RSD 18 hiljada.

30. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	2023.	<i>u RSD 000</i> 2022.
Kupci u zemlji	236.500	220.178
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(138.157)	(132.733)
Stanje na dan 31. decembra	98.343	87.445

	2023.	<i>U RSD 000</i> 2022.
Kupci u zemlji		
Individualni sektor - Sela - Fizička lica	105.016	92.789
Individualni sektor - Fizička lica	48.423	45.202
Pravna lica i preduzetnici	83.061	82.187
Ukupno bruto potraživanja	236.500	220.178
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(138.157)	(132.733)
Stanje na 31. decembra	98.343	87.445

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	2023.	<i>U RSD 000</i> 2022.
Stanje na početku godine	132.733	127.773
Naplaćena ispravljena potraživanja	(3.167)	(1.364)
Otpis prethodno ispravljenih potraživanja	(6078)	(9.700)
Ispravka u toku godine	14.669	16.024
Stanje 31. Decembra	138.157	132.733

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

Kupci u zemlji se najvećim delom odnose na:

Šifra kupca	Naziv kupca	Saldo na dan		Razlika
		BS	Iznos po IOS	
0161	YOKOHAMA TWS SERBIA DOO, Ruma	202	202	-
1196	ALBON ENGINEERING, Ruma	258	258	-
2056	KOMUNALAC Irig	280	280	-
2395	ZMAJEVAC Irig	349	349	-
1581	LUXURY TANNERY DOO, Ruma	156	156	-
0148	SO RUMA	20.333	14.192	(6.141)
1550	CG FOODS EUROPE Ruma	1.620	1.620	-
0184	SREMPUT Ruma	201	201	-
0311	HUTCHINSON Ruma	226	226	-
3412	UNIVERZAL Sopot	186	186	-
<i>Svega pravna lica i preduzetnici:</i>		23.811	17.670	(6.141)
<i>Ostali:</i>		59.250	6.141	
Ukupno pravna lica i preduzetnici:		83.061	23.811	
<i>% od ukupnog salda:</i>		28,67%	77,21%	

Prilikom usaglašavanja stanja sa osnivačem, SO Ruma, osporen je iznos od RSD 6.141 hiljada, iako su potraživanja dokumentovana, a koji se odnosi na nenaplaćena potraživanja iz prethodnih obračunskih perioda.

Starosna struktura potraživanja od pravnih lica i preduzetnika na dan 31.12.2023. godine

Naziv	Nedospelo	do				preko 365 dana	Ukupno
		90 dana	180 dana	365 dana	365 dana		
Kupci u zemlji – pravna lica	19.629	6.457	2.706	4.650	49.619	83.061	
Ukupno na 31.12.2023.	19.629	6.457	2.706	4.650	49.619	83.061	

Starosna struktura potraživanja od fizičkih lica na dan 31.12.2023. godine

Naziv	Nedospelo	do			preko 365 dana	Ukupno
		60 dana	60 dana	60 dana		
Kupci u zemlji – fizička lica	9.038	7.027	43.178	94.196	153.439	
Ukupno na 31.12.2023.	9.038	7.027	43.178	94.196	153.439	

31. OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja se odnose na:

	u RSD 000	
	2023.	2022.
Potraživanja iz specifičnih poslova	6.811	5.466
Potraživanja po osnovu kamate	33.147	28.158
Potraživanja od državnih organa	26	26
Potraživanja od zaposlenih	163	130

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. i 2022. godine**

Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	5.046	4.241
Ostala kratkoročna potraživanja	1.816	1.497
PDV naknada poljopr. proizvođaču	48	16
Potraživanja za više plaćen PDV	454	6.285
Ispravka vrednosti ostalih potraživanja	(21.665)	(22.807)
Stanje na dan 31. decembra	25.846	23.012

Potraživanja iz specifičnih poslova u iznosu od RSD 6.811 hiljada odnose se na potraživanja od operatera po osnovu usluga parkiranja.

Potraživanja po osnovu kamate u iznosu od RSD 33.147 hiljada odnose se na obračunatu kamatu pravnim licima i preduzetnicima za kašnjenje u plaćanju, što je većim delom na ispravci vrednosti potraživanja.

Ostala kratkoročna potraživanja se najvećim delom, u iznosu od RSD 3.478 hiljada dinara odnose na izdate doplatne karte po osnovu neplaćene usluge parkiranja.

32. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

	<u>2023.</u>	<i>u RSD 000</i> <u>2022.</u>
Potraživanja za više plaćeni porez na dobit	18.860	-
Stanje na dan 31. decembra	18.860	-

33. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PREPLAĆENIH OSTALIH POREZA I DOPRINOSA

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	697	697
Stanje na dan 31. decembra	697	697

34. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<u>2023.</u>	<i>u RSD 000</i> <u>2022.</u>
Tekući (poslovni) računi	10.662	56.204
Devizni račun	115	115

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

Stanje na dan 31. Decembra

10.777

56.319

Preduzeće ima otvorene tekuće račune kod domaćih poslovnih banaka: „Banca Intesa“ AD, Beograd, „AIK Banka“ AD, Niš, „Poštanska Štedionica“ AD, Beograd, „OTP Banka Srbija“ AD, Beograd i račun otvoren kod Uprave za trezor.

Stanje na tekućim i deviznom računu usaglašena su u potpunosti sa Izvodima otvorenih stavki banaka na dan 31.12.2023. godine.

35. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
	<i>u RSD 000</i>	
Unapred plaćeni troškovi	501	547
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	989	1.234
Stanje na dan 31. decembra	1.490	1.781

Unapred plaćeni troškovi u iznosu od RSD 501 hiljada odnose se na unapred obračunate premije osiguranja.

Ostala aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od RSD 989 hiljada najvećim delom odnose se na razgraničeni PDV.

36. KAPITAL I REZERVE

Kapital Preduzeća se odnosi na:

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
	<i>u RSD 000</i>	
Osnovni kapital	25.620	25.620
Rezerve	809	809
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	134.650	106.465
Gubitak tekuće godine	(5.302)	93.948
Stanje na dan 31. decembra	155.777	226.842

Osnovni kapital Preduzeća se odnosi na:

	<u>u RSD 000</u>	<u>Učešće u %</u>	<u>u APR-u</u>	<u>Učešće u %</u>
Državni kapital	15.554	100	15.554	100
Ostali osnovni kapital	10.066	-	-	-
Ukupno	25.620	100	15.554	100

Ostali osnovni kapital u iznosu od RSD 10.066 hiljada odnosi se na unetu zgradu Azila za pse sagrađene na katastarskoj parceli broj 11293 K.O. Ruma, upisane u listu nepokretnosti broj 11445 KO Ruma, u imovinu Preduzeća na osnovu Zaključka Opštinskog veća od 14.10.2015. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. i 2022. godine**

Rezerve u iznosu od RSD 809 hiljada odnose se na deo neraspoređene dobiti, a formirane su zaključno sa 31.12.2008. godine. Od tada Preduzeće nije vršilo raspodelu dobiti u korist rezervi.

Preduzeće je u 2023 godini ostvarilo neto gubitak u iznosu od RSD 5.302 hiljade.

37. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023.	2022.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	17.539	15.262
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	2.452	2.614
Stanje na dan 31. Decembra	19.991	17.876

Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od RSD hiljade odnose se na:

- rezervisanja za otpremnine zaposlenih prilikom odlaska u penziju u iznosu od RSD 11.078 hiljada.
Tokom 2023. godine isplaćene su otpremnine u iznosu od RSD 1.714 hiljada i ukalkulisana su nova rezervisanja u iznosu od RSD 3.012 hiljada,
- rezervisanja za jubilarne nagrade u iznosu od RSD 6.461 hiljada.
U toku 2022. godine isplaćene su jubilarne nagrade u ukupnom iznosu od RSD 999 hiljada i ukalkulisana su nova rezervisanja u iznosu od RSD 1.978 hiljada.

Pregled sudskih sporova na dan 31.12.2023. godine:

		<i>u RSD 000</i>	
Tužilac	Tuženi	Iznos u 000 RSD	Predviđeni ishod sudskog spora
Fizičko lice	JP "Komunalac" u Rumi i opština Ruma	500	Naknada štete po tužbenom zahtevu zbog ujeda pasa lotalica
Fizičko lice	JP "Komunalac" u Rumi i opština Ruma	390	Naknada štete po tužbenom zahtevu zbog oštećenja nadgrobnog spomenika
Fizičko lice	Opština Ruma i JP "Komunalac" u Rumi	80	Naknada štete po tužbenom zahtevu zbog ujeda pasa lotalica
Žitopromet Ruma	Opština Ruma i JP "Komunalac" u Rumi	500	Utvrđenje poslovnog prostora u Tržnici
Fizičko lice	JP "Komunalac" u Rumi	1.000	Advokat smatra da tužbeni zahtev nije osnovan
Fizičko lice	JP "Komunalac" u Rumi i Opština Ruma	120	Naknada štete po tužbenom zahtevu zbog pada grane
Fizičko lice	JP "Komunalac" u Rumi i Opština Ruma	2.568	Raskid ugovora o otkupu stana
Ukupno vrednost sporova:		5.158	
Ukupno rezervisano za troškove sudskih sporova		2.452	

38. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2023.	2022.
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	1.381	4.608

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

Stanje na dan 31. decembra

1.381

4.608

Dugoročne obaveze u iznosu od RSD 1.381 hiljada, odnose se na obaveze po osnovu finansijskog lizinga za nabavku opreme i to:

- Raiffeisen Leasing d.o.o., Beograd u iznosu od RSD 1.381 hiljada prema ugovoru o finansijskom lizingu broj 34360/19 od 08.10.2020. godine za nabavku teretnog vozila IVECO STRALIS sa periodom otplate od 60 meseci i kamatnom stopom od 3,99% godišnje. Deo dugoročnih obaveza koji dospeva u 2023. godini, u iznosu od RSD 3.221 hiljada, reklasifikovan je na kratkoročne obaveze.

Obaveze po osnovu finansijskog lizinga usaglašene su sa Izvodima otvorenih stavki na dan 31.12.2023. godine.

39. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	<u>3.221</u>	<u>3.099</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>3.221</u>	<u>3.099</u>

Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine u iznosu od RSD 3.221 hiljada odnose se na deo dugoročnih obaveza koje dospevaju u 2024. godini po osnovu Ugovora o finansijskom lizingu broj 34360/19 od Raiffeisen Leasing d.o.o., Beograd.

40. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	<u>630</u>	<u>5.528</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>630</u>	<u>5.528</u>

Primljeni avansi u iznosu od RSD 630 hiljada odnose se na rezervacije za parking.

41. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Dobavljači u zemlji	31.108	50.792
Ostale obaveze iz poslovanja	<u>2.876</u>	<u>3.107</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>33.984</u>	<u>53.899</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

Nadzorni odbor je na sednici održanoj 30.12.2020. godine doneo Odluku broj 6450/4 po kojoj se odobrava storniranje dela zaduženja korisnicima usluga sa kojima su zaključeni ugovori o rezervaciji prodajnih mesta na vašarištu za 2020. godinu zbog neodržavanja osam vašara. Preduzeće nije izvršilo povraćaj sredstava korisnicima jer je plan da se ona iskoriste za organizaciju vašara 2021. godine. Deo tih sredstava i dalje nije realizovan. Navedena sredstva čine najveći deo ostalih obaveza iz poslovanja.

Dobavljači u zemlji se najvećim delom odnose na:

u RSD 000

Šifra dobavljača	Naziv i sedište dobavljača	Saldo na dan BS	Iznos po IOS	
				Razlika
1004	SLOBODA DARKO Z.K.	203	203	-
2808	REGION. DEPONIJIA SREM MAČVA Šabac	8.270	8.270	-
0044	EPS SNABDEVANJE Beograd	1.221	1284	63
2853	UROŠ SB Ruma	751	751	-
2874	PG IVOŠEVIĆ LJILJANA Ruma	850	850	-
2885	BAUSTELLE 014 Valjevo	3.274	3.274	-
2887	FREE LAND 22 Ruma	894	894	-
0307	ŠUMAPROM Ruma	900	900	-
1298	RESOR Gadžin Han	598	598	-
1615	ČAJKA M Čačak	481	481	-
0026	RASADNIK TOPALLOVIĆ Lipolist	808	732	(76)
0123	JP Pošta Srbije, Beograd	846	1017	171
2821	RADUN AVIA Novi Sad	5.804	5.804	-
2683	CITY AUTOTEHNIK Beograd	357	357	-
0711	GAS Ruma	222	222	-
2729	MILENIJUM OSIGURANJE Beograd	223	223	-
0082	TELEKOM SRBIJA	997	822	(175)
0030	VODOVOD Ruma	513		96
2866	VIZIJA SOLUTION Novi Sad	176	176	-
1680	AUTO CENTAR ŠIJAK Ruma	129	129	-
2859	AGS Adaševci	144	144	-
2644	ZOMA Novi Sad	123	123	-
2873	ADV.DUŠAN DRAGIŠIĆ Novi Sad	126	126	-
2861	SOUTHPHARM Vojka	103	103	-
2681	CNT Ruma	166	166	-
	Svega:	28.179	28.258	79
	Ostalo:	2.928	79	
	UKUPNO:	31.108	28.179	
	% od ukupnog salda	90,58%	99,72%	

42. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze se odnose na:

u RSD 000

	2023.	2022.
Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje	653	684
Stanje na dan 31. decembra	653	684
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	6.000	5.156
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	472	424

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.528	1.316
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.166	1.005
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	213	242
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	61	73
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	37	43
Stanje na dan 31. decembra	9.477	8.259
Obaveze za učešće u dobiti	76.662	10.899
Obaveze po osnovu korišć. prostora na javnim površinama - parking	25.656	19.429
Obaveze po osnovu korišć. prostora na javnim površinama - vašar	1.716	1.087
Obaveze prema članovima Nadzornog odbora	70	70
Stanje na dan 31. decembra	104.104	31.485
UKUPNO	114.234	40.428

Obaveze po osnovu učešća u dobiti u iznosu od RSD 76.662 hiljade se odnose na obaveze prema osnivaču, po osnovu učešća u ostvarenoj dobiti, koje nisu isplaćene i koje potiču iz ranijih godina u iznosu od RSD 10.899 hiljada i u iznosu od RSD 65.763 hiljada koje potiču iz 2023. godine. Obaveze prema osnivaču za udeo od 30% prihoda od naplate parkinga iznose RSD 25.656 hiljada i vašara RSD 1.716 hiljada dinara.

43. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost se odnose na:

	2023.	<i>u RSD 000</i> 2022
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	2.206	-
Doprinosi komorama	52	45
Ostale obaveze za poreze	65	74
Stanje na dan 31. decembra	2.323	119

44. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Pasivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	2023.	<i>u RSD 000</i> 2022.
Odloženi prihodi i primljene donacije	120	120
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	209	82

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. i 2022. godine

Stanje na dan 31. decembra

329

202

45. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansne pozicije aktive i pasive u iznosu od RSD 2.312 hiljada se odnose na pogrebnu opremu primljenu u komisionu prodaju.

46. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo značajnih korektivnih događaja nakon datuma bilansa stanja niti materijalno značajnih događaja koji zahtevaju posebno obelodanjivanje.

47. DEVIZNI KURS

Srednji kurs primenjen za preračun određenih pozicija bilansa stanja:

	U RSD	
	31. decembar 2023.	31. decembar 2022.
EUR	117,1737	117,3224

U Rumi,

Dana 22.03. 2023. godine

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog izveštaja

Vesna Dragičević, dipl.ek.



Zakonski zastupnik

v.d. Direktora,

Stojša Jovanović, mast.inž.sobr.