

БРОЈ:

ДАТУМ:

**ИЗВЕШТАЈ
О ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ
ЈП „ПОСЛОВНИ ЦЕНТАР ЧУКАРИЦА“
ЗА 2021. ГОДИНУ**

1. УВОД

Измене законских и подзаконских аката које су ступиле на снагу 01.12.2016. године знатно су утицале на рад предузећа, а нарочито:

- Измена Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“ број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13 - исправка, 108/13, 142/14, 68/15 – др.закон 103/2016) **која предвиђа искључење Јавних предузећа са списка корисника буџетских средстава**, како је до тада функционисало ово Јавно предузеће.
- Одлука о начину поступања са непокретностима које су у јавној својини Града Београда односно над којима Град Београд има посебна својинска овлашћења (Сл. лист града Београда бр. 63/2016) **којом се прецизира да се право управљања пословним простором** (што је до сада била основна делатност овог предузећа) **преноси на град Београд**, односно организациону јединицу Градске управе града Београда надлежну за обављање послова управљања и давања у закуп пословних зграда и пословног простора и то најкасније до 01.12.2016. године.

Промене наведених законских одредби неминовно су условиле промене оснивачког акта као и начина књиговодственог евидентирања пословних промена (до 30. новембра 2016. године књиговодство је вођено по буџетском систему, а од 01. децембра 2016. године по контном оквиру за привреду). Сходно томе, Јавно предузеће је и у 2021. години пословало као тржишно оријентисан привредни субјект који је остварио приходе и реализовао расходе у складу са усвојеним Програмом пословања.

У наставку овог Извештаја даћемо табеларни приказ реализованог Финансијског плана као дела Програма пословања за 2021. годину, са освртом на најзначајније ставке приходне и расходне стране.

2. ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ

РЕД. БР.	БРОЈ КОНТА	ПОЗИЦИЈЕ	АОП	ПЛАН 2021	извршење на 31.12.2021	% извршења на 31.12.2021.
I (А+Б)		УКУПНИ ПРИХОДИ ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1001+1005+1007+1011)	1000	42,315,000.00	41,432,117.97	97.91%
I - А	60 до 65, осим 62 и 63	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002)	1001	41,920,000.00	41,214,348.48	98.32%
А.1	61	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1003+1004+1005)	1002	41,920,000.00	41,214,348.48	98.32%
А.1-1	614	Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1003	41,805,000.00	41,126,858.63	98.38%
А.1-2	640	Приходи од премија, субвенција, дотација и сл.	1004	100,000.00	73,141.07	73.14%
А.1-3	659	Остали пословни приходи	1005	15,000.00	14,348.78	95.66%
I - Б	66	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1006)	1006	25,000.00	14,382.76	57.53%
Б.1	662	Приходи од камата	1007	25,000.00	14,382.76	57.53%

I - B	67 и 68, осим 683 и 685	ОСТАЛИ ПРИХОДИ (1008+1009+1010)	1008	320,000.00	201,697.04	63.03%
B.I	673	Добици од продаје расходоване опреме	1009	20,000.00	0.00	0.00%
B.II	679	Остали непоменути приходи	1010	300,000.00	201,697.04	67.23%
I - Г	685	ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕНОСТИ ИМОВИНЕ (1012)	1011	50,000.00	1,689.69	3.38%
Г.I	685	Наплаћена исправљена потраживања	1012	50,000.00	1,689.69	3.38%

У посматраном периоду укупни приходи су остварени у износу од 41.432.117,97 динара што је 97,91% у односу на планираних 42.315.000,00 динара.

Пословни приходи су приходи од пословних активности и у току 2021. године остварени су у укупном износу од 41.214.348,48 динара, односно 98,32% од планираних 41.920.000,00 динара, што је прилично задовољавајући резултат ако се узму у обзир специфичности пословања у току 2021. године у условима ванредног начина функционисања привредних токова изазваног пандемијом вируса Covid-19. Чист приход од регистроване делатности износи 41.126.858,63 динара што је 98,38% планираних 41.805.000,00 динара, док се остатак реализације пословних прихода у износу од 87.489,85 динара односи на сразмерни део одложених прихода од субвенција из буџета добијених у периоду од 2017. до 2019. године (73.141,07 динара) као и на остале пословне приходе (14.348,78 динара). Буџетским субвенцијама из наведеног периода изграђена су основна средства за обављање делатности (опсези и гробнице), те се њихова годишња амортизација оприходује као сразмени део одложених прихода од субвенција.

Финансијски приходи, односно приходи од камата реализовани су у износу од 14.382,76 динара што је 57,53% од планираних 25.000,00 динара. Наведена реализација се односи на примљену камату на депозите по виђењу на пословним рачунима Јавног предузећа (5.431,74 динара) као и на наплаћене затезне камате из окончаних судских спорова за наплату ненаплаћених потраживања (8951,02 динара).

Остали приходи реализовани су у висини од 201.697,04 динара, односно 63,03% од планираних 320.000,00 динара. Ови приходи се у потпуности односе на приходе од рефундације трошкова.

Приходи од усклађивања вредности имовине реализовани су у износу од 1689,69 динара што је 3,38% од планираних 50.000,00 динара, а ради се о наплати и оприходавању потраживања која су 2017. године била искључена из прихода као ненаплаћена потраживања старија од 60 дана.

3. РЕАЛИЗОВАНИ РАСХОДИ

РЕД. БР.	БРОЈ КОНТ А	ПОЗИЦИЈЕ	АО П	ПЛАН 2021	извршење на 31.12.2021	% извршења на 31.12.2021.
II (A+B)		УКУПНИ РАСХОДИ ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1014+1021+1022)	1013	41,867,000.00	37,548,066.30	89.68%
II - A	50 до 55, 62 и 63	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1015+1016+1017+1018+1019+1020)	1014	41,863,000.00	37,514,261.15	89.61%
II-A.1.	51 осим 513	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1015	715,000.00	713,050.45	99.73%
II-A.1.1.	511	Трошкови материјала за израду		250,000.00	218,853.93	87.54%
II-A.1.2.	512	Трошкови осталог материјала (режијског)		350,000.00	402,966.00	115.13%
II-A.1.3.	514	Трошкови резервних делова		100,000.00	80,733.52	80.73%
II-A.1.4.	515	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара		15,000.00	10,497.00	69.98%
II-A.2.	513	ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1016	1,365,000.00	1,179,247.11	86.39%
II-A.2.1.	513	Трошкови горива и енергије		1,365,000.00	1,179,247.11	86.39%
II-A.3.	52	ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1017	23,820,000.00	22,085,782.58	92.72%
II-A.3.1.	520	Трошкови зарада и накнада зарада (брutto 1)		16,750,000.00	15,734,180.16	93.94%
II-A.3.2.	521	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца		2,843,000.00	2,612,229.99	91.88%
II-A.3.3.	524	Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима		1,800,000.00	1,623,631.52	90.20%
II-A.3.4.	526	Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора		950,000.00	942,904.85	99.25%
II-A.3.5.	529	Остали лични расходи и накнаде		1,477,000.00	1,172,836.06	79.41%
II-A.4.	53	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1018	9,330,000.00	7,348,387.22	78.76%
II-A.4.1.	531	Трошкови транспортних услуга		1,015,000.00	943,455.92	92.95%
II-A.4.2.	532	Трошкови услуга одржавања		6,730,000.00	4,919,530.73	73.10%
II-A.4.3.	535	Трошкови рекламе и пропаганде		40,000.00	41,618.80	104.05%
II-A.4.4.	539	Трошкови осталих услуга		1,545,000.00	1,443,781.77	93.45%
II-A.5.	540	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1019	4,700,000.00	3,985,891.28	84.81%
II-A.5.1.	540	Трошкови амортизације		4,700,000.00	3,985,891.28	84.81%
II-A.6.	55	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1020	1,933,000.00	2,201,902.51	113.91%
II-A.6.1.	550	Трошкови непроизводних услуга		1,063,000.00	887,095.97	83.45%
II-A.6.2.	551	Трошкови репрезентације		85,000.00	80,415.08	94.61%
II-A.6.3.	552	Трошкови премија осигурања		85,000.00	75,716.08	89.08%

П-А.6.4.	553	Трошкови платног промета		120,000.00	89,150.99	74.29%
П-А.6.5.	554	Трошкови чланарина		40,000.00	39,312.00	98.28%
П-А.6.6.	555	Трошкови пореза		120,000.00	118,222.00	98.52%
П-А.6.7.	559	Остали нематеријални трошкови		420,000.00	911,990.39	217.14%
П - Б	56	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1021	3,000.00	1,099.42	36.65%
П-Б.1.	562	Финансиски расходи		3,000.00	1,099.42	36.65%
П - В	57 и 58, осим 583 и 585	ОСТАЛИ РАСХОДИ	1022	1,000.00	32,705.73	3270.57%
П-В.1.	570	Неотп.вред.расходоване имовине		0.00	32,705.73	0.00%
П-В.2.	579	Остали непоменути расходи		1,000.00	0.00	0.00%

У периоду 01.01.-31.12.2021. године укупно реализовани расходи износе 37.548.066,30 динара што је 89,68% од планираних 41.867.000,00 динара.

У току 2021. године расходи из категорије Пословних расхода односно расхода неопходних за обављање регистроване делатности, реализовани су у износу од 37.514.261,15 динара, односно 89,61% планираних 41.863.000,00 динара, а по чиниоцима:

- Трошкови материјала, реализација 99,73% - ова планска позиција односи се на набавку материјала за одржавање хигијене и дезинфекцију простора, као и ХТЗ опреме за заштиту запослених. Извесна одступања у реализацији од планских позиција на позицији трошкова режијског материјала – највећим делом материјала за одржавање хигијене као и трошкова канцеларијског материјала (115,13%) односи се на нешто веће утрошке материјала од планираних обзиром да је било тешко прецизно планирати трошење тих материјала у ванредним условима пандемије, као и повећање цена канцеларијског материјала;
- Трошкови горива и енергије, реализација 86,39% - реализација ове позиције остварена је у оквиру планиране захваљујући пажљивом и рационалном трошењу енергетских ресурса;
- Трошкови зарада, накнада и остали лични расходи, реализација 92,72% - политика зарада и запошљавања Јавног предузећа у 2021. години није промењена па се реализација ове позиције креће у планираним оквирима;
- Трошкови производних услуга, реализација 78,76% - због поремећаја у функционисању привреде узрокованих пандемијом, део радова предвиђених у оквиру ове позиције из домена текућег одржавања на гробљима и пијацама нису изведени због чега је реализација производних услуга у нешто нижем обиму у односу на релизацију претходних година;
- Трошкови амортизације, реализација 84,81% - трошак рачуноводствене амортизације, као законска категорија, реализован је у планираним оквирима;
- Нематеријални трошкови, реализација 113,91% - у ове трошкове спадају непроизводне услуге, трошкови репрезентације, осигурања, платног промета, чланарина, пореза и остало (обавезне таксе и судски трошкови). Реализација појединачних категорија дата је у табеларном приказу, а укупна реализација наматеријалних трошкова одступа од планираног обима искључиво из разлога ванредно великих трошкова за судске спорове

које Јавно предузеће води за наплату ненаплаћених потраживања насталих до 30.11.2016. године (укупно планирана ставка осталих нематеријалних трошкова 420.000,00 динара, укупна реализација ставке 911.990,39 динара, односно 217,14%, а само позиција судских трошкова на шестоцифреном нивоу планирана је у обиму од 250.000,00 динара реализовано је 697.766,99 динара, односно 279,11%).

Финансијски расходи су у току 2021. године реализовани у износу од 1.099,42 динара што је 36,65% планираних 3.000,00 динара. Ови расходи се односе на затезне камате за неблаговремено плаћена дуговања према трећим лицима.

Остали расходи, који се планирају за случај да се догоде расходи који не могу бити сврстани ни у једну од планских позиција, планирани су у висини од 1.000,00 динара док је реализација у нешто вишем обиму односно 32.705,73 динара. Реализација се односи на неотписану вредност имовине-опреме која је, на предлог пописне комисије, расходована као неупотребљива на дан 31.12.2021. године.

4. РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА

III	I-II	ДОБИТ ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1023	448,000.00	3,884,051.67	866.98%
IV	ДЕО 722	ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1024	0.00	0.00	0.00%
V	III + IV	ДОБИТ ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1025	448,000.00	3,884,051.67	866.98%

Резултат пословања Јавног предузећа у периоду 01.01.-31.12.2021. године, као разлика укупно остварених прихода (41.432.117,97 динара) и укупно реализованих расхода (37.548.066,30 динара), односно добитак пре опорезивања у износу од 3.884.051,67 динара, резултат је опрезног планирања прихода као и настојања менаџмента и свих запослених у Јавном предузећу да се у реализацији расхода примењује домаћински приступ, односно да се одржи позитиван биланс у условима тржишног пословања. Опрез је додатно био присутан због поремећаја на тржишту изазваних пандемијом, због чега један део расхода није реализован као што и део инвестиционих радова није спроведен.

Према Пореском билансу за период 01.01.-31.12.2021. године пореска обавеза за порез на добит за фискалну 2021. годину је обрачуната у износу од 757.302,60 динара, те чист нето добитак после опорезивања за 2021. годину износи 3.126.749,07 динара.

Извештајем о раду Јавног предузећа „Пословни центар Чукарица“ за 2021. годину детаљно је дат преглед и опис свих услуга, радова и извршених улагања садржаних у овом Извештају.

**ЈП „ПОСЛОВНИ
ЦЕНТАР ЧУКАРИЦА“
В.Д. Директора,
Мирјана Андрић**