

IJFR



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

**IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2022. GODINU**

**JAVNO PREDUZEĆE
„SMEDEREVSKA TVRĐAVA“
SMEDEREVO**

Niš, mart, 2023. godine

I J F R



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

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora osnivaču Javnog preduzeća „SMEDEREVSKATVRĐAVA“ Smederevo	—
Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2022. godine	—
Bilans stanja na dan 31.12.2022. godine	—
Napomene uz finansijske izveštaje	—

IJFR



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

Izveštaj nezavisnog revizora osnivaču Javnog preduzeća „SMEDEREVSKA TVRĐAVA“ Smederevo

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Javnog preduzeća „SMEDEREVSKA TVRĐAVA“ Smederevo, koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2022. godine i odgovarajući bilans uspeha, za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i Napomene uz finansijske izveštaje.

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

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj društva Javnog preduzeća „SMEDEREVSKA TVRĐAVA“ Smederevo, na dan 31. decembra 2022. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje, u skladu sa Pravilnikom o načinu priznavanja, vrednovanja, prezentacije i obelodanjivanja pozicija u pojedinačnim finansijskim izveštajima mikro i drugih pravnih lica i propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Ne izražavajući rezerve u odnosu na već dato mišljenje, skrećemo pažnju na sledeće:

1. Sa stanjem na dan 31. decembar 2022. godine, Javno preduzeće je iskazalo osnovni kapital u iznosu od 5.095 hiljada dinara, dok u Registru privrednih subjekata koji se vodi kod Agencije za privredne registre, osnovni kapital iznosi 2.049 hiljada dinara. Neusaglašenost osnovnog kapitala potiče iz ranijih perioda.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Javnog preduzeća je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Pravilnikom o načinu priznavanja, vrednovanja, prezentacije i obelodanjivanja pozicija u pojedinačnim finansijskim izveštajima mikro i drugih pravnih lica i propisima Republike Srbije, i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja Rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Javnog preduzeća da nastavi sa načelom stalnosti, obelodanjavajući, ukoliko je to potrebno, pitanja koja su od važnosti i bitno utiču na stalnost poslovanja kao i računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Javno preduzeće ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da postupi u skladu sa navedenim okolnostima.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu revizije koju smo izvršili. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

U Nišu,
29.03.2023. godine



Ovlašćeni revizor
Viktorina Dunić, dipl. ekn.

Viktorina
Dunić
200029905

Digitally signed by
Viktorina Dunić
200029905
Date: 2023.03.30
05:28:47 +02'00'

Полупљива правно лице - предузетник		
Матични број 20902998	Шифра делатности 9103	ПИБ 107439585
Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ СМЕДЕРЕВСКА ТУРБАВА СМЕДЕРЕВО		
Седиште СМЕДЕРЕВО, ОМЛАДИНСКА 1		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

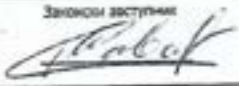
- у хиљадама динара -

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	A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0	0	0
	B. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		98	242	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0003		0	0	0
02	II. НЕКРЕТНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	0009	4	98	242	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		0	0	0
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0018		0	0	0
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		0	0	0
288	VI. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		0	0	0
	G. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		4.172	2.610	0
Класа I, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ	0031	5	2.627	1.989	0
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		0	0	0
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	0038	6	650	432	0
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0044	7	72	0	0
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	0048		0	0	0
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	8	823	189	0
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		0	0	0
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		4.270	2.852	0
99	Ђ. БАЛАНСНА АКТИВА	0060	24	598	210	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена Број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 30.,	Почетно стање 01.01.20.,
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	9	1.301	465	0
30, осн 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	9	5.095	5.095	0
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЊЕНИ КАПИТАЛ	0403		0	0	0
306	III. ЕМИСИЈА ГРЕМКОА	0404		0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		0	0	0
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕБАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		0	0	0
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		0	0	0
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	0408	9	836	588	0
	VIII. УЧЕСТВЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		0	0	0
35	IX. ГУБИТАК	0412	9	4.630	5.218	0
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		0	0	0
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0416		0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0420		0	0	0
49 (дел), осн 498 и 499 (дел)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		0	0	0
498	Б. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		0	0	0
499 (дел)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОМАЦИЈЕ	0430		0	0	0
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		2.069	2.387	0
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		750	0	0
42, осн 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0433		0	0	0
430	III. ПРИМЉЕНИ АЗАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КЛУПИНЕ	0441	10	58	124	0
43, осн 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0442	11	357	647	0
44, 45, 46, осн 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0449	12	1.804	1.616	0
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЈЕНЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		0	0	0
49 (дел) осн 499	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Матрична Број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 30.____	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	Г. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСОКЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0659) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		0	0	0
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		4.270	2.852	0
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		598	210	0

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 предузетника („Службени гласник РС“ бр. 99/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број: 20802898

Шифра делатности: 9103

ПИБ: 167439583

Име: ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ СМЕДЕРЕВСКА ТУРБАВА СМЕДЕРЕВО

Седиште: СМЕДЕРЕВО, ОМЛАДИНСКА 1

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

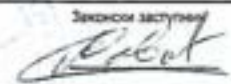
- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	13	35.317	31.614
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	1002	13	2.432	1.113
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1005	13	9.126	9.296
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧЕНИКА И РОБЕ	1008		0	0
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		0	0
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		0	0
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	13	24.759	24.215
66, осим 663, 665 и 666	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		0	0
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		35.468	31.061
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	14	1.637	576
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	15	1.560	1.318
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1016	16	21.434	19.403
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	17	58	364
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		0	0
33	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	18	4.564	3.748
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		0	0
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	19	6.245	5.632
	B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		819	533
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1025		0	0
	D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	20	50	60
603 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		0	0
660	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		0	0
603 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРОНЕ РАДЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЖУГЕ	1030		0	0
605 и 665	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	20	50	60

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Ъ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		2	9
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	21	0	9
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	21	2	0
565 и 566	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		0	0
	Б. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1037 - 1038) ≥ 0	1037		56	31
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1037) ≥ 0	1038		0	0
583, 585 и 586	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		0	0
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		0	0
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	22	42	0
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	23	81	16
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		36.417	31.674
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		25.581	31.086
	Н. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		836	588
	И. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		0	0
60-69	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		0	0
60-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		0	0
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		836	588
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСНИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		0	0
722 деп. с/п/00	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСНИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		0	0
722 пот. с/п/00	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСНИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Кодована број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
722	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		0	0
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		836	588
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		0	0

У _____
 дана _____ 20____ године

Законски заступник


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

NAPOMENE
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2022. GODINU

JP TVRĐAVA SMEDEREVO

SMEDEREVO, 22.03.2023

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022

JP TVRĐAVA SMEDEREVO

1. OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

Finansijski izveštaji JP SMEDEREVSKA TVRĐAVA, SMEDEREVO (u daljem tekstu „Javno preduzeće“) za godinu koja se završila na dan 31.12.2022. godine odobreni za obelodanjivanje Nadzornog odbora, dana 23.03.2023. godine.

JP Smederevska Tvrđava je osnovano 13.02.2012. godine i posluje u Republici Srbiji u formi javnog preduzeća. Upis u Agenciju za privredne registre izvršen je po rešenju broj БД , od 2012 godine. Osnovna delatnost javnog preduzeća je Zaštita i održavanja nepokretnih kulturno-istorijskih lokacija, zgrada i sličnih turističkih spomenika. Šifra delatnosti je 9103. Zakonski zastupnik je v.d. Mladen Savić koji samostalno zastupa javno preduzeće . Osnivač javnog preduzeća je Grad Smederevo, sa 100% vlasničkog udela, koji iznosi 2.049.368,00 dinara.

Sedište društva: Smederevo, Omladinska br.2

Matični broj Društva: 20802898

Poreski identifikacioni broj (PIB): 107439585

Šifra delatnosti:

Prosečan broj zaposlenih u 2022. je 15 , a u 2021. godini je 15 .

JP TVRĐAVA je razvrstano u 2022. godini u mikro pravno lice.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja i usaglašenost sa nacionalnim propisima

Priloženi finansijski izveštaji javnog preduzeća za 2022. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/19 i 44/21), kao i drugim relevantnim propisima Republike Srbije.

Finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije br. 73/19 i 44/21),
- Pravilnikom o načinu priznavanja, vrednovanja, prezentacije i obelodanjivanja pozicija u pojedinačnim finansijskim izveštajima mikro i drugih pravnih lica – u daljem tekstu: Pravilnik (Službeni glasnik RS broj 89/2020).
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 89/20),
- Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 89/20).

Priloženi finansijski izveštaji su u svim svojim delovima usklađeni sa svim relevantnim odredbama Pravilnika, kao i podzakonskom regulativom.

Društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u daljem tekstu Napomene 3, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

2.2. Uporedni podaci

Uporedni podaci u finansijskim izveštajima za 2022. godinu prikazani su iz finansijskih izveštaja za 2021. godinu.

Obrazloženje u slučaju da podaci koji se unose za tekući i prethodni izveštajni period nisu uporedivi i nije ih moguće učiniti uporedivim,

2.3. Promene u računovodstvenim politikama

Nije bilo promena u računovodstvenim politikama.

2.4. Stalnost poslovanja i naknadni događaji nakon datuma bilansa stanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj. pod pretpostavkom da će Društvo nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u predvidljivoj budućnosti. Navedena pretpostavka je bazirana na činjenicama da je Društvo u

JP TVRĐAVA SMEDEREVO

proteklim obračunskim periodima ostvarivalo pozitivne rezultate i imalo solidnu likvidnost. U narednim izveštajnim periodima rukovodstvo javnog preduzeća ne očekuje značajne promene u poslovanju.

2.5. Zvanična i funkcionalna valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.6. Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko Pravilnik ne zahteva drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

2.7. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahtevalo je od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje na dan bilansa imaju uticaj na prikazane vrednosti sredstava, obaveza i na obelodanjivanje potencijalnih sredstava i obaveza, kao i na prikazane vrednosti prihoda i rashoda izveštajnog perioda. Procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim do datuma odobrenja finansijskih izveštaja za njihovo obelodanjivanje. Stvarni rezultati mogu odstupati od ovih procena.

2.8. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022

JP TVRĐAVA SMEDEREVO

priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu javnog preduzeća. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zaraden samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

2.9. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine kako bi utvrdilo da li je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubiti od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod.

2.10. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo javnog preduzeća donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

JP TVRĐAVA SMEDEREVO

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I PROCENA

3.1 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Sredstva i obaveze sa valutnom klauzulom vrednuju se po ugovorenom kursu strane valute na dan bilansa stanja.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, kao i pozitivni i negativni efekti valutne klauzule iskazuju se u okviru finansijskih prihoda i rashoda u bilansu uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Zvanični srednji kursevi Narodne banke Srbije korišćeni za preračun pozicija bilansa stanja u devizama ili sa valutnom klauzulom, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

31.12.2022	31.12.2021.
117,3224	117,5821 EUR
110,1515	103,9262 USD

Ubaciti dodatne valute sa kojima privredni subjekat posluje i izbaciti valutu sa kojom ne posluje

3.2 Nematerijalna ulaganja nekretnine, postrojenja i oprema

Nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i oprema se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i oprema se vrednuju po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i akumulirane gubitke zbog obezvređenja, sem građevinski objekata i zemljišta koji se naknadno vrednuju primenom modela revalorizacije.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od 150.000,00 dinara.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022

JP TVRĐAVA SMEDEREVO

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotreba ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost

Amortizacija nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na nabavnu vrednost, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

Nematerijalna ulaganja 5%
Motorna vozila 15%
Kompjuteri i IT oprema 30%
Ostala oprema 15%

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kome je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacija se ne obračunava na osnovna sredstva u pripremi dok sredstva nisu spremna za svoju namenu.

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

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

3.3 Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

JP TVRĐAVA SMEDEREVO

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Kreditni (zajmovi), plasmani i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja i plasmani sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu, klasifikuju se kao potraživanja i krediti (kratkoročni zajmovi) i potraživanja.

Kreditni i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja javno preduzeće procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava biti izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena na osnovu odluke rukovodstva, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilans uspeha kao ostali prihod.

3.4 Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata i troškove perioda.

Neto prodajna vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodane u tržišnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

JP TVRDAVA SMEDEREVO

3.5 Potraživanja

Obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja se iskazuju po originalnom fakturisanom iznosu, umanjenom za ispravke vrednosti po osnovu njihovih obezvređenja.

Otpis kratkoročnih potraživanja kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana otpis, u celini ili delimično, vrši se direktnim otpisivanjem.

Verovatnoća nemogućnosti naplate utvrđuje se u svakom konkretnom slučaju na osnovu dokumentovanih razloga.

Kratkoročna potraživanja koja nisu naplaćena u roku od 45 dana od dana isteka roka za naplatu indirektno se otpisuju u visini od 100% nominalnog iznosa potraživanja.

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu Narodne banke Srbije na dan bilansa, a potraživanja sa valutnom klauzulom se vrednuju po ugovorenom kursu na dan bilansa. Pozitivne i negativne kursne razlike, kao i efekti valutne klauzule, evidentiraju se u korist finansijskih prihoda i rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

3.6 Potraživanja za više plaćen porez na dobitak

Obuhvataju preplaćeni porez na dobitak

3.7 Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

Obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije kompenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

3.8 Kapital

Kapital predstavlja preostalo učešće u imovini Društva, nakon oduzimanja svih njegovih obaveza.

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisiju premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neplaćeni kapital.

3.9 Dugoročne i kratkoročne finansijske obaveze

JP TVRĐAVA SMEDEREVO

Dugoročne i kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju obaveze po kreditima i obaveze po finansijskom lizingu

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

Nakon početnog priznavanja, finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

3.10 Obaveze iz poslovanja

Obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenom iznosu. Obaveze u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa, a obaveze sa valutnom klauzulom iskazuju se po ugovorenom kursu.

3.11 Ostale kratkoročne obaveze

Obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja.

3.12 Primanja zaposlenih

Troškovi zarada i troškovi socijalnog osiguranja

Iznosi naknada zaposlenim priznaju se kao trošak zarada u bilansu uspeha. Društvo snosi troškove zaposlenih koji se odnose na zdravstveno osiguranje, penzijsko osiguranje, osiguranje od nezaposlenosti i slično. Ovi iznosi se iskazuju u bilansu uspeha u okviru troškova zarada.

Troškovi penzija i ostalih naknada nakon penzionisanja

Iznosi naknada zaposlenim priznaju se kao trošak zarada u bilansu uspeha.

Svi zaposleni u Društvu deo su penzionog plana Republike Srbije. Svi doprinosi koji su obavezni po penzionom planu Vlade se iskazuju se kao trošak u periodu kada nastanu. Društvo u redovnom toku poslovanja vrši plaćanja poreza i doprinosa u ime svojih zaposlenih.

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

Otpremnine

Otpremnine se isplaćuju pri raskidu radnog odnosa pre datuma redovnog penzionisanja ili kada zaposleni prihvati sporazumni raskid radnog odnosa kao višak radne snage u zamenu za otpremninu. U skladu sa odredbama Zakona o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne bruto zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa za poslove statistike u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Otpremnine koje dospevaju u razdoblju dužem od 12 meseci nakon datuma bilansa svode se na sadašnju vrednost.

JP TVRĐAVA SMEDEREVO

3.13 Porez na dobit

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

3.14 Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od usluga priznaju se prema stepenu dovršenosti usluga. Procena stepena dovršenosti vrši se na osnovu srazmere nastalih troškova i ukupno projektovanih troškova za izvršenje tih usluga.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

U poslovnoj godini se priznaju svi prihodi i rashodi koji se odnose na poslovnu godinu bez obzira na datum njihove naplate odnosno isplate.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022

JP TVRDAVA SMEDEREVO

4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U hiljadama dinara

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
1. Nabavna vrednost na početku godine			6.531			6.531
2. Nove nabavke i naknadna povećanja			-71			-71
3. Otudjenja i rashodovanje			1.700			1.700
4. Nabavna vrednost na kraju godine			4.760			4.760
5. Ispravka vrednosti na početku godine			6.289			6.289
6. Amortizacija			58			58
7. Otudjenja i rashodovanje			1.684			1.684
8. Ispravka vrednosti na kraju godine			4.663			4.663
9. Sadašnja vrednost 31.12.2022.			97			97
10. Sadašnja vrednost 31.12.2021.			242			242

Nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se po nabavnoj vrednosti. Prema računovodstvenim politikama, obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalne metode, a osnovica je nabavna vrednost.

Knjigovodstveno stanje osnovnih sredstava na dan 31.12.2022. godine je usaglašeno sa stvarnim stanjem utvrđenim popisom izvršenim na dan 31.12.2022. godine.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022

JP TVRĐAVA SMEDEREVO

5. ZALIHE

U hiljadama dinara

	31. decembar 2022.	31. decembar 2021.
1. Materijal		
2. Rezervni delovi, alat i sitan inventar		
3. Nedovršena proizvodnja		
4. Gotovi proizvodi		
5. Roba	2.627	1.988
6. Dati avansi za robu i usluge		
7. Ukupno	2.627	1.988

Dati avansi su u usaglašeni u ukupnom iznosu iskazanom u finansijskom izveštaju.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022

JP TVRĐAVA SMEDEREVO

6. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

U hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Kupci u zemlji	650	467
2. ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji	33	33
3. Neto potraživanja od kupaca u zemlji	617	433
4. Kupci u inostranstvu		
5. Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u inostranstvu		
6. Neto potraživanja od kupaca u inostranstvu		
7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje		
8. Ispravka vrednosti ostalih potraživanja po osnovu prodaje		
9. Neto ostala potraživanja po osnovu prodaje		
10. UKUPNO	617	433

Potraživanja su usaglašena u potpunosti u odnosu na iskazana stanja u finansijskom izveštaju za 2022. godinu

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022

JP TVRĐAVA SMEDEREVO

7. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

U hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Potraživanja od zaposlenih		
2. Potraživanja od državnih organa i organizacija		
3. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		
4. Potraživanje po osnovu pretplaćenih ostalih poreza i doprinosa		
5. Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju		
6. Potraživanje po osnovu naknada šteta		
7. Potraživanje za prihode po posebnim propisima		
8. Ostala kratkoročna potraživanja		
9. Prethodni porez na dodatnu vrednost		72
10. UKUPNO		72

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022

JP TVRĐAVA SMEDEREVO

8. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

U hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Dinarski poslovni računi	771	178
2. Devizni poslovni računi		
3. Ostala novčana sredstva		
4. UKUPNO	771	178

Napomene uz finansijske izvještaje za 2022

JP TVRĐAVA SMEDEREVO
9. KAPITAL

U hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Udeli u društvu sa ograničenom odgovornošću		
2. Ostali kapital	5.095	5.095
3. Svega osnovni kapital	5.095	5.095
4. Neraspoređeni dobitak ranijih godina		587
5. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	836	
6. Svega neraspoređeni dobitak	836	587
7. Gubitak ranijih godina	3.794	4.631
8. Gubitak gubitak iznad visine kapitala		
9. Svega gubitak	1.301	464

Napomene uz finansijske izvještaje za 2022

JP TVRĐAVA SMEDEREVO

Javno preduzeće je osnovano 2012 . godine i upisano je u registar u Agenciji za privredne registre.

Osnivač Javnog preduzeća je Grad Smederevo sa 100% vlasničkog udela.

U hiljadama dinara

Osnivači	% vlasništva	Vrednost udela
1. GRAD SMEDEREVO	100	2.049
2. UKUPNO		2.049

10. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

U hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Primljeni avansi	58	124
2. Primljeni depoziti i kaucije		
3. UKUPNO	58	124

Primljeni avansi, depoziti i kaucije su usaglašeni u potpunosti sa poveriocima.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022

JP TVRĐAVA SMEDEREVO

11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama dinara	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Dobavljači u zemlji	323	648
2. Dobavljači u inostranstvu		
3. ostale obaveze iz poslovanja		
4. UKUPNO	323	648

Obaveze iz poslovanja su u potpunosti usaglašene sa poveriocima

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022

JP TVRĐAVA SMEDEREVO

12. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada - bruto	1.434	1.348
2. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	189	189
3. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
4. Obaveze prema zaposlenima		
5. Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja	39	39
6. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
7. Ostale obaveze		
8. Obaveze za PDV		
9. Obaveze za porez na dobit		
10. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	142	39
11. UKUPNO	1.804	1.615

Ostale kratkoročne obaveze su usaglašene u potpunosti sa poveriocima.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022

JP TVRĐAVA SMEDEREVO

13. POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	2.432	1.113
2. Prihodi od prodaje robe na ino tržištu		
3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	9.126	6.286
4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na ino tržištu		
5. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		
6. Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
7. - Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
8. Ostali poslovni prihodi	24.759	24.215
9. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine (osim finansijske)		
10. UKUPNO	36.317	31.614

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022

JP TVRDAVA SMEDEREVO

14. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U hiljadama dinara

Naziv	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Nabavna vrednost prodate robe	1.637	577
2. UKUPNO	1.637	577

15. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

U hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Troškovi materijala	805	913
2. Troškovi goriva i energije	600	368
3. Troškovi rezervnih delova		
4. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	155	36
5. UKUPNO	1.560	1.317

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022

JP TVRĐAVA SMEDEREVO

16. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	15.442	14.823
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	2.469	2.432
3. Troškovi naknada po ugovoru o delu		
4. Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
5. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	1.975	925
6. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	299	
7. Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja	730	797
8. Troškovi angažovanja zaposlenih preko agencija i zadruga		
9. Ostali lični rashodi naknade	519	426
10. UKUPNO	21.434	19.403

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022

JP TVRĐAVA SMEDEREVO

17. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Troškovi amortizacije	58	364
2. UKUPNO	58	364

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022

JP TVRĐAVA SMEDEREVO

18. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Troškovi usluga na izradi učinaka		
2. Troškovi transportnih usluga	721	682
3. Troškovi usluga održavanja.	891	2.274
4. Troškovi zakupa	1.208	73
5. Troškovi sajmova		
6. Troškovi reklame i propagande	1.265	392
7. Troškovi istraživanja		
8. Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
9. Troškovi ostalih proizvodnih usluga	480	327
10. UKUPNO	4.565	3.748

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022

JP TVRĐAVA SMEDEREVO

19. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	5.531	4.939
2. Troškovi reprezentacije	344	123
3. Troškovi premije osiguranja	149	150
4. Troškovi platnog prometa	150	137
5. Troškovi članarina	7	219
6. Troškovi poreza i naknada	1	5
7. Troškovi doprinosa		
8. Ostali nematerijalni troškovi	62	78
9. UKUPNO	6.244	5.651

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022

JP TVRĐAVA SMEDEREVO

20. FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama dinara

Naziv	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Prihodi od kamata		
2. Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule		
3. Ostali finansijski prihodi	58	60
4. UKUPNO	58	60

21. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Rashodi kamata		
2. Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule	2	9
3. Ostali finansijski rashodi		
4. UKUPNO	2	9

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022

JP TVRĐAVA SMEDEREVO

22. OSTALI PRIHODI

U hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	13	
2. Ostali nepomenuti prihodi	29	
3. UKUPNO:	13	

23. OSTALI RASHODI

U hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha	77	134
2. Ostali nepomenuti rashodi	4	
3. UKUPNO	81	134

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022

JP TVRĐAVA SMEDEREVO

24. VANBILANSNA EVIDENCIJA

U hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Date garancije, jemstva i druga prava	598	210
2. Ostala tuđa imovina		
3. UKUPNO	598	210

25. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Društvo nema datih garancija, jemstava niti bilo kakvih drugih potencijalnih obaveza.

Društvo ne vodi, niti se protiv Društva vodi ni jedan sudski spor.



ПОСЕБНИ ПОДАЦИ ЗА РЕДОВАН ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

РАЗВРСТАВАЊЕ

<p>Величина за наредну пословну годину</p> <p>За мало правно лице уписати ознаку 1 За мало правно лице уписати ознаку 2 За средње правно лице уписати ознаку 3 За велико правно лице уписати ознаку 4</p>	1	<p>«Платне институције и институције електронског новца, као и факторинг друштва уносе ознаку за велика правна лица (ознака 4)</p> <p>«Новооснована правна лица и предузетници разврстају се на основу података из финансијских извештаја за пословну годину у којој су основана, односно у којој су почели да воде књиге по систему дјелног књиговодства и броја месеци пословања, а утврђени податак користе за ту и наредну пословну годину.</p>
---	---	---

ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВЕЛИЧИНЕ

* Податке за утврђивање величине не попуњавају платне институције и институције електронског новца као и факторинг друштва која се, у складу са чланом 6. Закона о рачуноводству, сматрају великим правним лицима.

<p>Просечан број запослених (цело број)</p>	15	<p>«податак мора бити једнак податку исказаном у статистичком извештају на АОП-у 9005 у колоци 3</p>
<p>Пословни приход (у хиљадама динара)</p>	36.317	<p>«податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 у колоци 5</p>
<p>Вредност укупне aktive на датум биланса (у хиљадама динара)</p>	4.196	<p>«податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0059 у колоци 5</p>



[Handwritten signature]