

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКО ВЕЋЕ
Број: 66-1/2023-227-II
Дана: 05. маја 2023. године
НОВИ САД

**ПРЕДСЕДНИЦИ
СКУПШТИНЕ ГРАДА НОВОГ САДА**

На основу члана 142. Пословника Скупштине Града Новог Сада упућује Вам се Извештај о реализацији Програма пословања Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2022. годину са Финансијским извештајима Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2022. годину, са Рефератом и Закључком Градског већа Града Новог Сада број: 66-1/2023-227-II од 05. маја 2023. године, с молбом да се Извештај о реализацији Програма пословања Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2022. годину са Финансијским извештајима Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2022. годину, уврсти у дневни ред седнице Скупштине Града Новог Сада и да Скупштина донесе Закључак у предложеном тексту.



На основу члана 67. тачка 1. Статута Града Новог Сада („Службени лист Града Новог Сада“, број 11/19), поводом разматрања Извештаја о реализацији Програма пословања Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2022. годину са Финансијским извештајима Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2022. годину, Градско веће Града Новог Сада на 51. седници од 05.05. 2023. године, доноси

ЗАКЉУЧАК

I. На основу члана 142. Пословника Скупштине Града Новог Сада, доставља се председници Скупштине Града Новог Сада Извештај о реализацији Програма пословања Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2022. годину са Финансијским извештајима Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2022. годину, који је усвојио Надзорни одбор Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад на 165. седници одржаној 23. марта 2023. године и предлаже се Скупштини Града Новог Сада да исти размотри и закључи:

„Скупштина Града Новог Сада усваја Извештај о реализацији Програма пословања Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2022. годину са Финансијским извештајима Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2022. годину.“

II. За представника предлагача на седници Скупштине Града Новог Сада и њених радних тела одређује се Огњен Цвјетићанин, члан Градског већа Града Новог Сада, а за повереника Властимир Мاستиловић, в.д. начелника Градске управе за спорт и омладину.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКО ВЕЋЕ ГРАДА НОВОГ САДА
Број: 66-1/2023-227-II
Датум: 05.05.2023. године
НОВИ САД



РЕФЕРАТ
ПОВОДОМ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „СПОРТСКИ И ПОСЛОВНИ ЦЕНТАР ВОЈВОДИНА“ НОВИ САД
ЗА 2022. ГОДИНУ СА ФИНАНСИЈСКИМ ИЗВЕШТАЈИМА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА
„СПОРТСКИ И ПОСЛОВНИ ЦЕНТАР ВОЈВОДИНА“ НОВИ САД

Чланом 24. став 1. тач. 4 и 6. Одлуке о усклађивању Одлуке о организовању Радне организације Спортски и пословни центар „Војводина“ у оснивању као јавног предузећа („Службени лист Града Новог Сада“, бр. 47/16 и 5/22) уређено је да Скупштина Града даје сагласност на извештај о степену реализације годишњег, односно трогодишњег програма пословања Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад као и сагласност на финансијске извештаје Предузећа. Чланом 39. тачка 34. Статута Града Новог Сада („Службени лист Града Новог Сада“, број 11/19) прописано је да Скупштина Града разматра и усваја годишње извештаје о раду јавних предузећа, установа и других јавних служби чији је оснивач или већински власник Град, и друге извештаје о реализацији планова и програма.

Јавно предузеће „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад доставило је Градској управи за спорт и омладину Одлуку Надзорног одбора о усвајању Извештаја о реализацији годишњег Програма пословања Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2022. годину, Одлуку Надзорног одбора о усвајању Финансијских извештаја за 2022. годину и Одлуку Надзорног одбора о усвајању Извештаја независног ревизора о ревизији финансијских извештаја Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2022. годину.

У извештајном периоду од 1. јануара до 31. децембра 2022. године, Јавно предузеће „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад остварило је следеће финансијске показатеље:

- **укупни приходи** за 2022. годину који су планирани у износу од 603.500.000,00 динара остварени су у износу од 591.815.813,00 динара, односно 98,06% у односу на планиране приходе. У структури пословних прихода најзначајнији су:
 - приход по основу текућих субвенција у износу од 30.000.000,00 динара, а на основу Одлуке о обезбеђивању средстава за несметано функционисање ЈП „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2022. годину, број: 66-1/2022-767-I од 28.12.2022.године, све у циљу обезбеђења услова за несметан рад Предузећа.
 - приходи од условњених донација у износу од 17.229.383,16 динара,
 - приходи од закупа пословног простора у износу од 245.151.000,02 динара,
 - приходи од закупа спортског простора у износу од 241.804.469,80 динара,
 - приходи од закупа за маркетинг у износу од 4.379.061,54 динара,
 - приходи од закупа за културу у износу од 9.003.658,33 динара и
 - приходи од продатих улазница у износу од 42.443.948,38 динара.

- **укупни расходи** за 2022. годину су планирани у износу од 667.400.027,00 динара, остварени су у износу од 675.914.322,65 динара, односно 101,28% у односу на планиране расходе.

У структури пословних расхода најзначајнији су:

- трошкови горива и енергије у износу од 198.225.943,04 динара,
- трошкови зарада и накнаде зарада (брutto I) у износу од 183.480.302,00 динара,
- трошкови доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца у износу од 29.632.068,97 динара,
- трошкови услуге одржавања у износу од 42.322.838,83 динара,
- трошкови амортизације у износу од 58.421.178,18 динара,
- трошкови пореза на имовину у износу од 27.350.840,21 динара и
- трошкови камата у износу од 12.713.227,81 динара.

На основу укупно остварених прихода и расхода у 2022. години, Предузеће је остварило губитак у износу од 84.098.509,65 динара, који се умањују за одложене пореске приходе периода у износу од 2.732.163,69 динара (последица различитог обрачуна пореске и рачуноводствене амортизације) што даје нето губитак у износу од **81.366.345,96 динара**.

По основу укидања ревалоризационих резерви остварен је добитак у износу од 891.353,71 динар (по основу расходавања основних средстава, укидају се ревалоризационе резерве за свако основно средство које је предмет расхода или мањка).

У Финансијским извештајима за 2022. годину исказан је губитак ранијих година у износу од 637.663.588,29 динара.

Из средстава буџета Града Новог Сада реализовано је 68.305.600,80 динара, и то по основу:

- текућих субвенција - износ од 30.000.000,00 динара, по основу Одлуке о обезбеђивању средстава за несметано функционисање ЈП „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2022. годину, број: 66-1/2022-767-I од 28.12.2022.године, све у циљу обезбеђења услова за несметан рад Предузећа,

- Одлуке о Програму инвестиционих активности Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2022. годину („Службени лист Града Новог Сада“, бр. 57/21 и 25/22), у којој су планирана средства из буџета Града Новог Сада за капиталне субвенције у износу од 39.000.000,00 динара (извор финансирања 01), која су у реализована у износу од 38.305.600,80 динара и то за :-

- реконструкцију постројења за припрему базенске воде дечијег и средњег базена СЦ „Сајмиште“ и
- набавку спортског семафора за потребе затвореног базена ЈП „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад.

Реализована су средства у износу од 20.880.989,18 динара која су планирана и пренета из Буџета Републике Србије за 2021. годину. Неутрошена средства у износу од 170.010,82 динара су враћена у Буџет Републике Србије.

Из сопствених средстава реализовано је 7.409.699,40 динара.

На дан 31. децембра 2022. године кредитна задуженост Предузећа износила је 7.107.847,65 (позајмице од правних лица).

Програмом пословања Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад планирано је 170 запослених, а на дан 31.12.2022. године укупан број запослених износио је 167 (136 запослених на неодређено време, 29 запослених на одређено време и 2 запослена којима мирују права и обавезе која се стичу на раду и по основу рада за време трајања јавне функције).

На основу свега изнетог предлаже се Скупштини да усвоји предложени Закључак о усвајању Извештаја о реализацији Програма пословања Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2022. годину са Финансијским извештајима Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2022. годину.

Нови Сад, 27. април 2023. године



ЈП "Спортски и пословни центар
Војводина"
Нови Сад
Број: 1151-3
Дана: 23.03.2023. године
Нови Сад

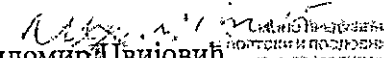
На основу члана 13. став 1. тачка 5. Одлуке о усклађивању Одлуке о организовању Радне организације Спортски и пословни центар „Војводина“ у оснивању као јавног предузећа („Службени лист Града Новог Сада“ број 47/16) и члана 36. став 1. тачка 5. Статута Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад дел. број 6918 од 11.10.2016. године, Надзорни одбор Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад, на 165. седници одржаној 23.03.2023. године, доноси

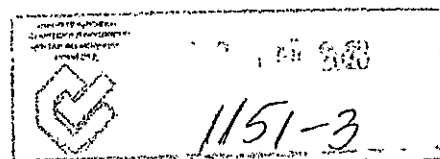
ОДЛУКУ

I Надзорни одбор Јавног предузећа Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад, усваја Извештај о реализацији Програма пословања Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2022. годину.

II Извештај се доставља Скупштини Града Новог Сада ради давања сагласности.

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА


Миломир Цвијовић 



**ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ
ПРЕДУЗЕЋА „СПОРТСКИ И ПОСЛОВНИ ЦЕНТАР ВОЈВОДИНА“ НОВИ
САД ЗА 2022. ГОДИНУ**

ПОСЛОВНО ИМЕ: ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ "СПОРТСКИ И ПОСЛОВНИ ЦЕНТАР
ВОЈВОДИНА"

СЕДИШТЕ: Сутјеска бр. 2, 21000 Нови Сад

ДЕЛАТНОСТ: делатност спортских објеката 9311

МАТИЧНИ БРОЈ: 08157359

ПИБ: 100236311

ЈББК: 82001

НАДЛЕЖНИ ОРГАН ГРАДА НОВОГ САДА: ГРАДСКА УПРАВА ЗА СПОРТ И ОМЛАДИНУ

Нови Сад, март 2023. године

САДРЖАЈ

1. Општи подаци.....	3
2. Организациона структура – шема.....	4
3. Општа оцена пословања за 2022. годину.....	4
4. Реализовани физички обим активности за 2022. годину.....	5
5. Финансијски показатељи за 2022. годину.....	7
6. Политика зарада и запошљавања.....	18
7. Задуженост.....	23
8. Планирана финансијска средства за набавку добара, услуга и радова за обављање делатности, текуће и инвестиционо одржавање и средства за посебне намене.....	23
9. Инвестиције.....	31
10. Критеријуми за коришћење средстава за посебне намене.....	31

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

Одлуку о изградњи ЈП "Спортског и пословног центра Војводина" Нови Сад донела је Скупштина Града Новог Сада 12.04.1978. године поводом прихватања кандидатуре Новог Сада за организовање 36. Светског првенства у стоном тенису.

На простору на коме је изграђен Центар тада су се налазили мини индустријска зона и фабрика каблова "Новкабел" која је због ширења града и изградње центра пресељена на другу локацију.

Главни извођач радова био је новосадски "Неимар", а дозвола за изградњу објекта добијена је 17.04.1979. године.

До априла 1981. године изграђени су најнеопходнији садржаји у делу објекта А + Б који су створили услове и омогућили одржавање Светског првенства у стоном тенису "СПЕНС 81".

Скупштина општине Нови Сад 1991. године доноси Одлуку којом радна организација у оснивању постаје Јавно предузеће "Спортски и пословни центар Војводина" Нови Сад са п.о. Мотиви оснивања Јавног предузећа садржани су у образложењу предлога Одлуке о оснивању Јавног предузећа, а то су: Јавно предузеће се оснива "ради остварења интереса и потребе града да има спортске дворане, дворане за приредбе и манифестације, да има базене и клизалишта, да тиме нуди и обезбеђује својим посетиоцима одговарајући стандард, садржај здравог живота у најширем смислу, а која се финансирају симбиозом лепог и корисног са тржиштем – тако што закуп пословног простора ради терцијалних делатности у супер модерном амбијенту обезбеђује основни капитал за одржавање објекта и обртна средства за остале делатности."

Одлуком о оснивању Скупштина је у саставни део Предузећа уврстила и С.Ц. "Сајмиште" у чијем саставу су: спортска хала, аутоматска четворостазна куглана, отворени базени, отворени спортски терени, две монтажне хале за тенис и терени за мали фудбал и кошарку.

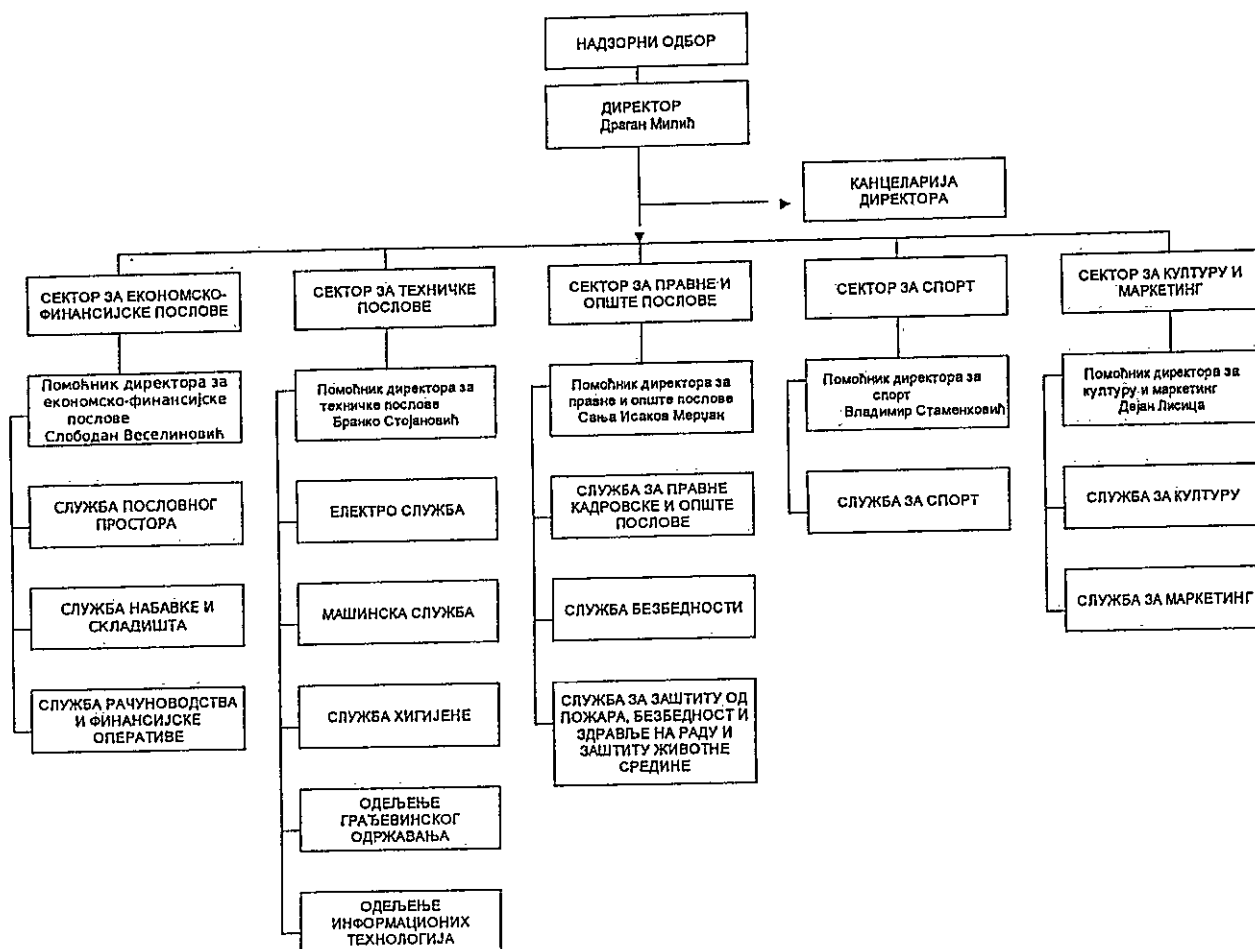
Седиште Предузећа је у Новом Саду, улица Сутјеска 2.

Правни положај и статус Предузећа регулисан је актом о оснивању и Статутом. Последње измене акта о оснивању, извршене су 2022. године изменом одредбе о износу основног капитала.

Основна делатност Предузећа је делатност спортских објеката. Поред наведене основне делатности Предузеће обавља и друге делатности и послове који доприносе ефикаснијем и рационалнијем пословању и то:

- остале забавне и рекреативне делатности
- спортско и рекреативно образовање
- изнајмљивање некретнина

2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА - ШЕМА ЗА 2022. ГОДИНУ



Председник Надзорног одбора:

- Миломир Цвијовић; бр.решења 022-1/2021-18-I од 8.02.2021.год.

Чланови Надзорног одбора :

- Жељко Веселиновић; бр.решења 022-1/2021-52-I од 05.04.2021.год.

- Бранко Стојановић; бр.решења 022-1/2020-6-I од 28.02.2020.год.

Директор:

- Драган Милић; бр.решења 66-1/2021-25-I од 8.02. 2021.год

3. ОПШТА ОЦЕНА ПОСЛОВАЊА ЗА 2022. ГОДИНУ

Оцена резултата пословања за јануар – децембар 2022.године

Губитак пре опорезивања у износу од 84.098.509,65 динара са опорезивим пореским приходима периода у износу од 2.732.163,69 динара чини нето губитак од 81.366.345,96 динара. Одложени порески приходи периода су резултат различитих амортизација за рачуноводствене и пореске сврхе.

Нераспоређена добит по основу укидања ревалоризационих резерви по основу расхода и мањкова опреме износи 891.353,71 динара.

Укупни приходи остварени су у износу од 591.815.813,00 динара, што у односу на планиране приходе за 2022. годину значи реализацију од 98,06%.

Укупни расходи остварени су у износу од 675.914.322,65 динара, што у односу на планиране расходе за 2022. годину значи реализацију од 110,28%.

Инвестиционе активности

Планом инвестиционих активности за 2022. годину планиран је износ 48.929 хиљада динара на име инвестиционих улагања, а реализован је износ од 45.715 хиљаде динара.

Реализоване су инвестиције из буџетских средстава:

- реконструкција постројења за припрему базенске воде дечијег и средњег базена СЦ „Сајмиште“ у износу од 34.736 хиљада динара и
- набавка спортског семафора за потребе затвореног базена ЈП „СПЦ Војводина“ у износу од 3.570 хиљада динара.

Реализација инвестиција у износу од 7.409 хиљада динара је из сопствених средстава.

Реализована је инвестиција планирана за 2021. годину- санација плаже отвореног базена са трибинским простором у износу од 29.829.989,18 динара. Анексом Уговора 401-00-00159/1/2021-08 од 15.03.2021. године продужен је рок за завршетак пројекта до 01.03.2022. године.

Начин финансирања

Предузеће се финансира из сопствених извора, путем текућих и капиталних субвенција и осталих прихода из Буџета Града и Буџета РС.

Управљање ризицима

Оснивач и Предузеће активно раде на мерама финансијске консолидације. Само заједничким снагама могуће је обезбедити стратегију која ће утицати на добро пословање предузећа у обављању делатности од општег интереса.

4. РЕАЛИЗОВАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2022. ГОДИНУ

Служба спорта

У 2022. години су били на располагању корисницима Јавног предузећа “Спортски и пословни центар Војводина” Нови Сад следећи спортски простори: велика, мала и ледена дворана, рвачка сала, адаптирани магацин за бокс, затворени и отворени базени, осмостазна куглана, стонотениска, бокс и џудо дворана, простор за спортске активности, четворостазна куглана, отворени терени, ваздушно стрелиште С.Ц. “Сајмиште”, хала „БИНС“ и Центар за мале спортове.

Поред спортских организација, спортски простори се користе, организовано и индивидуално путем издавања спортских простора фирмама и осталим заинтересованим,

организовањем разноврсних едукативних и рекреативних програма, као и путем организације грађанских смена на отвореним базенима и у леденој дворани.

Спортски простори Јавног предузећа "Спортски и пословни центар Војводина" Нови Сад, у 2022. години су коришћени укупно 43.478 сата.

Због услова које Јавно предузеће "Спортски и пословни центар Војводина" Нови Сад пружа и стручних кадрова са којима располаже у 2022. години су се у Центру одржали значајни спортски догађаји:

- Почетком јануара је одржан „Дневников турнир“ у малом фудбалу у Малој дворани,
- 10. и 16. фебруара у Великој сали одиграна су кола Лиге шампиона у одбојци,
- Од 26. фебруара до 6. марта, у Великој дворани се одржало Европско првенство у мачевању,
- 20. марта се одржало плесно такмичење у Малој дворани,
- Од 25. до 27. марта у Малој дворани одржао се "Денс Фест 2022"- такмичење у плесу.
- 02.4.2022. године у Малој дворани одржало се "Spring fest" такмичење у плесу,
- 6. и 7. маја у Великој дворани одржан је Међународни турнир ветерана у кошарци "Немања Даниловић",
- 14. и 15. маја у Великој дворани одржан је XII турнир Ритмичке гимнастике - Ривија 2022,
- Од 20. до 23. јуна у Малој дворани одржан је међународни војни турнир у фудбалу "Фудбал куп за мир",
- Од 28. до 30. јуна у Малој дворани одржано је Балканско првенство за кадете у мушкој одбојци.
- 01. и 02. јула у Малој дворани одиграна је завршница Првенства балкана за кадете у мушкој одбојци (играло се и у јуну),
- Од 04. до 06. септембра у Малој и Великој дворани одигран је Међународни турнир "Растимо Трофеј Новог Сада" у рукомету,
- 06. и 07. септембра СТК Нови Сад одиграо утакмице лиге шампиона у стоном тенису у Малој дворани,
- Од 15. до 18. септембра одржано Европско првенство у самбоу за сениоре, јуниоре и млађе јуниоре у Великој дворани,
- 24. и 25. септембра у Великој дворани одржан је 11-ти Међународни турнир у ритмичкој гимнастике - Трофеј Новог Сада 2022,
- 24. и 25. септембра у Малој дворани одигран је I меморијални турнир "Александар Пантић и Владимир Шишка" у мушкој одбојци,
- 30. септембра у Малој дворани играо се Меморијал „Турнир великана“ у мушкој одбојци,
- 01. и 02. октобра 2022. у Малој дворани играо се "Меморијал Великана 2022" у мушкој одбојци
- 12. октобра 2022. године у Великој дворани мушка рукометна репрезентација Србије је одиграла квалификациони меч за Европско првенство против репрезентације Финске,
- 22. октобра 2022. године се одржало Међународно такмичење у теквондоу, у Малој дворани,
- 29. и 30. октобра 2022. године се одржао „Меморијал Великана 2022“ у џудоу, у Малој дворани,
- 08. и 10. новембра 2022. године у стонотениској дворани одржане су стонотениске утакмице Лиге шампиона за жене између СТК Новог Сада и екипа СТК Ходин и СТК Метз,
- 16. и 30. новембра 2022. године одигране су утакмице лиге шампиона ОК војводине против екипа ОК Фридрихафена и ОК Монпелјеа,
- 26. новембра 2022. године одржан је Међународно такмичење у џудоу „Војводина 2022“ у Великој дворани,
- 03. децембру 2022. године одржало се такмичење Куп нација у у кик боксу, у Малој дворани,
- 04. децембра 2022. године одржано је Међународно такмичење у кик боксу под називом „До победе“, у Малој дворани,
- Меморијални турнир у рвању „Јован Богић Пуфика“ одржан је 10. децембра 2022. године у Малој дворани,

017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	6.928.230	7.009.850
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	3.834.167	3.919.816
023	2. Постројења и опрема	0011	72.115	68.086
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	3.021.948	3.021.948
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	883	864
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 (хартисе 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	883	864
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
288	VI. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		
	G. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	71.070	104.058
Класа 1, осим групе рачуна 14	1. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	10.500	27.749
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	10.500	9.663
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		
13	3. Роба	0034		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		18.086
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	45.000	58.846
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	45.000	58.846
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		
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	0042		

	иностранству			
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	1.500	979
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	1.500	979
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	70	70
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050		
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	70	70
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	1.500	8.612
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	12.500	7.802
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	7.001.110	7.115.590
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	5.607.651	5.590.185
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	1.172.184	1.172.184
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	1.050	1.050
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	5.135.980	5.135.089
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		891
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		891
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	701.563	719.029
350	1. Губитак ранијих година	0413	637.663	637.663
351	2. Губитак текуће године	0414	63.900	81.366
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	12.196	11.418

40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	12.196	11.418
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	12.196	11.418
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	469.378	466.645
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	557.477	640.664
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	354.408	406.678
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		7.108
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		7.108
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	5.000	2.002
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	169.208	184.974
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	168.000	184.901
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	1.208	73
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	164.200	169.335

44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	52.000	48.135
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	112.200	121.200
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	16.000	43.259
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	7.001.110	7.115.590
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		

До одступања на позицији АОП 0009 Некретнине, постројења и опрема је дошло због увећања вредности базена за 85.731 хиљада динара, а где је инвеститор била Градска управа за имовину и имовинско-правне послове .

До одступања на позицији АОП 0450 Краткорочни кредити и зајмови у земљи је дошло из разлога немогућности враћања позајмице од правног лица.

До одступања на позицији АОП 0461 је дошло из разлога неизмирења обавеза пореза на имовину.

5.2 Биланс успеха – план и реализација

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	у хиљадама динара	
			План 01.01- 31.12.2022.	Реализација 01.01- 31.12.2022.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	595.000	590.011
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	595.000	590.011
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	650.948	655.186
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	204.696	214.061

52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	255.199	253.025
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	194.403	183.480
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	31.396	29.632
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	29.400	39.913
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	60.000	58.421
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	52.469	46.922
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	78.584	82.757
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	55.948	65.175
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	2.500	799
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	2.500	775
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		24
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	10.400	12.719
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	10.400	12.713
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		3
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		3
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	7.900	11.920
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	1.000	390
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	500	3.342
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5.000	436
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5.250	1.759
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	603.500	591.636
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	667.098	673.006
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	63.598	81.370
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	382	2.728

	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	63.900	84.098
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		2.732
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	63.900	81.366
	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		

До одступања на позицији АОП 1024 - Нематеријални трошкови је дошло из разлога већих трошкова чишћења објекта.

Одложени порески приходи периода АОП 1053 су резултат различитих амортизација за рачуноводствене и пореске сврхе.

5.3 Финансијски план

ПРИХОДИ	РЕАЛИЗАЦИЈА ЗА 2021.	ПЛАН ЗА 2022.	ОСТВАРЕНО ЗА 2022.	ИНДЕКС	
				4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
Приходи по основу текућих субвенција	94.000.000,00	30.000.000,00	30.000.000,00	31,91	100,00
Приходи по основу условљених донација	15.328.701,92	16.800.000,00	17.229.383,16	112,40	102,56
Приходи од закупа	362.507.845,23	548.200.000,00	542.782.138,07	149,73	99,01
УКУПНО ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	471.836.547,15	595.000.000,00	590.011.521,23	125,05	99,16
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	906.187,03	2.500.000,00	798.913,71	88,16	31,96
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	21.035.465,03	5.000.000,00	436.079,17	3,80	8,72
ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИМОВИНЕ	18.243.313,72	1.000.000,00	390.581,25	2,39	39,06
ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧ.ПОЛ. И ИСПР.ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	594.716,90		178.717,64	30,05	
УКУПНИ ПРИХОДИ	512.616.229,83	603.500.000,00	591.815.813,00	115,45	98,06

РАСХОДИ	РЕАЛИЗАЦИЈА ЗА 2021.	ПЛАН ЗА 2022.	ОСТВАРЕНО ЗА 2022.	ИНДЕКС	
				4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
Трошкови осталог материјала	10.712.707,55	17.442.000,00	13.805.901,27	128,87	79,15

Трошкови горива и енергије	143.604.417,95	185.349.000,00	198.225.943,04	138,04	106,95
Трошкови резервних делова	1.192.772,66	905.000,00	655.877,77	54,99	72,47
Трошкови алата и инвентара	774.762,24	1.000.000,00	1.373.625,12	177,30	137,36
Трошкови зарада, нак. зарада и остали лични расходи	195.161.874,31	255.198.527,00	253.025.024,74	129,65	99,15
Трошкови транспортних услуга	1.732.906,09	1.719.000,00	1.489.460,90	85,95	86,65
Трошкови услуге одржавања	29.200.619,38	45.597.000,00	42.322.838,83	144,94	92,82
Трошкови закупа транспортних средстава		999.000,00	199.920,00		20,01
Трошкови рекламе и пропаганде	221.133,00	500.000,00	500.000,00	226,11	100,00
Трошкови осталих услуга	1.490.395,07	3.654.000,00	2.410.318,28	161,72	65,96
Трошкови амортизације	49.822.822,50	60.000.000,00	58.421.178,18	117,26	97,37
Трошкови непроизводних услуга	53.845.346,38	39.784.000,00	46.035.337,11	85,50	115,71
Трошкови премије осигурања	6.985.051,00	7.000.000,00	5.132.242,12	73,47	73,32
Трошкови платног промета	569.304,56	700.000,00	674.440,07	118,47	96,35
Трошкови чланарина	34.500,00	50.000,00	45.500,00	131,88	91,00
Трошкови пореза	28.750.927,22	27.000.000,00	28.300.242,71	98,43	104,82
Трошкови доприноса	877.620,08	1.600.000,00	1.423.863,79	162,24	88,99
Остали нематеријални трошкови	1.742.119,85	2.450.000,00	1.145.160,58	65,73	46,74
УКУПНИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	526.719.279,84	650.947.527,00	655.186.874,51	124,39	100,65
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	10.796.079,07	10.400.000,00	12.719.716,65	117,82	122,30
ОСТАЛИ РАСХОДИ	12.652.135,90	5.250.000,00	1.759.444,93	13,91	33,51
РАСХОДИ ПО ОСНИВУ ОБЕЗВ.ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ВРЕД. ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ	22.208.016,74	500.000,00	3.341.965,36	15,05	668,39
ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧ.ПОЛ. И ИСПР.ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	580.829,90	302.500,00	2.906.321,20	500,37	960,77
УКУПНИ РАСХОДИ	572.956.341,45	667.400.027,00	675.914.322,65	117,97	101,28
ОСТВАРЕНИ ГУБИТАК	60.340.111,62	63.900.027,00	84.098.509,65	139,37	131,61
ОСТВАРЕНА ДОБИТ					
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	452.437.232,73		2.732.163,69	0,60	
НЕТО ГУБИТАК		63.900.027,00	81.366.345,96		127,33
НЕТО ДОБИТАК	392.097.121,11				

Губитак из 2022. године у износу од 81.366.345,96 динара остаје непокривен у складу са Законом о привредним друштвима („Службени гласник РС“ бр 36/11, 99/11 и 83/14 -др. закон) до доношења одлуке о покрићу губитка.

У структури расхода најзначајнију ставку чине:

- трошкови бруто I зарада у износу 183.480.302,00 динара
- трошкови доприноса на зараде на терет послодавца у износу 29.632.068,97 динара
- трошкови горива и енергије износе 198.225.943,04 динара
- трошкови камата у износу од 12.713.227,81 динара
- трошкови пореза на имовину износе 27.350.840,21 динара
- трошкови амортизације у износу од 58.421.178,18 динара.

Приказ планираних и реализованих пословних показатеља

		2020. година	2021. година	2022. година
Укупни капитал	План	5.296.073	5.252.702	5.607.651
	Реализација	5.278.001	5.671.551	5.590.185
	% одступања реализације од плана	0%	+8%	0%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+1%	+7%	-1%

Укупна имовина	План	6.784.124	7.087.699	7.001.110
	Реализација	6.682.932	7.024.102	7.115.590
	% одступања реализације од плана	-1%	-1%	+2%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-2%	+4%	0%

Пословни приходи	План	578.450	541.531	595.000
	Реализација	565.440	488.789	590.011
	% одступања реализације од плана	-2%	-10%	-1%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+29%	-14%	+22%

Пословни расходи	План	502.618	541.524	650.948
	Реализација	473.589	543.671	655.186
	% одступања реализације од плана	-6%	+0%	+1%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-22%	+15%	+20%

Пословни резултат	План	75.832	7	-55.948
	Реализација	91.851	-54.882	-65.175
	% одступања реализације од плана	+21%	-784129%	+16%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-151%	-160%	+2%

Нето резултат	План	68.232	157	-63.900
	Реализација	-50.160	392.097	-81.366
	% одступања реализације од плана	-26%	+249643%	+27%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-144%	+682%	-116%

Број запослених на дан 31.12.	План	153	151	170
	Реализација	152	154	167
	% одступања реализације од плана	-1%	+2%	-2%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-3%	+1%	+10%

Просечна нето зарада	План	56.466	56.355	66.908
	Реализација	55.276	57.680	68.616
	% одступања реализације од плана	-2%	+2%	+3%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+21%	+4%	+16%

Инвестиције	План	45.299	375.641	48.929
	Реализација	42.354	284.629	45.715
	% одступања реализације од плана	-7%	-24%	-7%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+124%	+572%	-83%

Просечна нето зарада = збир свих исплаћених нето зарада у години / 12 / број запослених

	2020. година реализација	2021. година реализација	2022. година реализација
EBITDA	154.502	278	-10.232
ROA	0,74	5,58	-
ROE	0,95	6,91	-
Оперативни новчани ток	164.776	268.752	64.503
Дуг / капитал	22,65	13,79	15,82
Ликвидност	34,32	31,94	25,58
% зарада у пословним приходима	32,2	39,93	42,88

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.
Кредитно задужење без гаранције државе	15.115	13.559	7.108
Кредитно задужење са гаранцијом државе			
Укупно кредитно задужење	15.115	13.559	7.108

у 000 динара

		2020. година	2021. година	2022. година
Субвенције	План	269.450	454.000	69.000
	Пренето	269.408	333.443	68.306
	Реализовано	269.408	333.443	68.306
Остали приходи из буџета	План	35.000	32.801	-
	Пренето	34.748	32.796	-
	Реализовано	34.660	11.745	20.881
Укупно приходи из буџета	План	304.450	486.801	69.000
	Пренето	304.156	366.239	68.306
	Реализовано	304.068	345.188	89.187

5.4 Извештај о токовима готовине - план и реализација

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС	
		План 2022.	Реализација 2022.
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	691.300	707.154
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	5.000	1.391
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	1.300	13
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	685.000	705.750
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	630.444	642.651
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	318.235	355.954
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	245.709	232.981
4. Плаћене камате у земљи	3010	1.500	930
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	65.000	52.786
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	60.856	64.503
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	78.973	82.616
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	78.973	82.616
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	0
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	13.559	6.451
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	13.559	6.451
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	13.559	6.451
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	691.300	707.154
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	722.976	731.718
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	31.676	24.564
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	33.176	33.176
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	1.500	8.612

5.5 Ценовна стратегија

Елементи за целовито сагледавање политике цене услуга садржани су у Одлуци о утврђивању цена услуга Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад коју је Надзорни одбор Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад донео на 30. седници одржаној 5. септембра 2014. године, на коју је сагласност дало Градско веће Града Новог Сада („Службени лист Града Новог Сада“, број 60/14) и Правилника о условима и поступку давања у закуп пословног простора у ЈП "Спортски и пословни центар Војводина" у ком се налазе цене закупа пословног простора.

5.6 Субвенције - план и реализација

Приход	Планирано 2022	Пренето из буџета	Реализовано 2022	Неутрошено	у динарима
					Индекс реализација 01.01.- 31.12. / 2022 план 01.01.- 31.12.2022.
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	69.000.000,00	68.305.600,80	68.305.600,80		98,99
Остали приходи из буџета*			20.880.989,18		
УКУПНО	69.000.000,00	68.305.600,80	89.186.589,98		129,25

У периоду 01.01-31.12.2022. године планиране су субвенције у износу од 69.000.000,00 динара, пренето из буџета 68.305.600,80 динара и исто толико и реализовано.

Реализована су средства у износу од 20.880.989,18 која су планирана и пренета из буџета РС у 2021. години. Неутрошена средства у износу од 170.010,82 динара су враћена у буџет РС.

6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

Остварени износ за трошкове зарада у 2022. години у бруто I износу је 183.480.302,00 динара и у складу је са планираном масом зарада за 2022. годину.

Трошкови накнаде члановима Надзорног одбора износе 1.404.803,25 динара.

Скупштина Града Новог Сада је на XVIII седници од 21. јуна 2013. године донела Закључак број 020-4/2013-24/a-II, којим се утврђује висина накнада за рад чланова Надзорног одбора. Председнику и члановима Надзорног одбора, утврђује се месечна накнада у нето износу од 25.000 динара.

На почетку 2022. године ЈП „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад је имало 149 запослених. На дан 31.12.2022. године предузеће има 165 запослена (без 2 радника којима мирују права и обавезе која се стичу на раду и по основу рада за време трајања јавне функције).

По квалификационој структури највећи број запослених је са средњом стручном спремом и износи 67 запослених лица, а најмањи број је са висококвалификованом стручном спремом и износи 2 запослена. По старосној структури у 2022. години највећи број запослених је било у групи од 50-60 година и броји 65 запослених. У структури запослених по дужини стажа у радном односу највише запослених лица има са стажом преко 35 година, и броји 31 запослени.

ЈП „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад функционише кроз пет сектора: Сектор за економско-финансијске послове, Сектор за спорт, Сектор за техничке послове, Сектор за правне и опште послове и Сектор за културу и маркетинг.

Динамика запошљавања

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2021. године	149		Стање на дан 30.06.2022. године	167
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2022.	3		Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2022.	18
1.	Истек рада на одређено време	3	1.	Смрт запосленог	1
			2.	Истек уговора на одређено време	17
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2022.	19		Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2022.	17
1.	Пријем на неодређено време	3	1.	Пријем на одређено време	17
2.	Пријем на одређено време	16			
	Стање на дан 31.03.2022. године	165		Стање на дан 30.09.2022. године	166
	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2022. године	165		Стање на дан 30.09.2022. године	166
	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2022.	5		Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2022.	20
1.	Споразум о престанку рада	1	1.	Истек уговора на одређено време	19
2.	Истек уговора на одређено време	4	2.	Пензија по сили закона	1
	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2022.	7		Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2022.	19
1.	Пријем на одређено време	7	1.	Пријем на одређено време	19
	Стање на дан 30.06.2022. године	167		Стање на дан 31.12.2022. године	165

Напомена: За 2 радника мирују права и обавезе која се стичу на раду и по основу рада за време трајања јавне функције и они се не налазе у 165 запослена.

Трошкови запослених

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	Реализација 01.01.-31.12.2021.	План за 01.01.-31.12.2022.	Реализација 01.01.-31.12.2022.	Индекс реализација 01.01.-31.12.2022./ план 01.01.-31.12.2022.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	103.824.976	145.161.073	136.963.107	94%
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	143.517.018	194.402.434	184.595.539	95%
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	167.380.393	225.798.427	211.362.411	94%
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	149	170	165	97%
4.1.	- на неодређено време	136	142	136	96%
4.2.	- на одређено време	13	28	29	104%
5.	Накнаде по уговору о делу	135.000	135.000	0	0%
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	1	1	0	0%
7.	Накнаде по ауторским уговорима				
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*				
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	11.012.786	6.000.000	18.421.451	307%

10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	20	15	34	227%
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора				
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*				
13	Накнаде члановима скупштине				
14	Број чланова скупштине*				
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1.415.094	1.415.100	1.401.894	99%
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	100%
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију				
18	Број чланова Комисије за ревизију*				
19	Превоз запослених на посао и са посла	5.277.811	5.600.000	5.711.073	102%
20	Дневнице на службеном путу	164.898	100.000	237.955	238%
21	Накнаде трошкова на службеном путу	470	100.000	2.870	3%
22	Отпремнина за одлазак у пензију	613.858	2.500.000	336.297	13%
23	Број прималаца отпремнине	2	8	1	13%
24	Јубиларне награде	1.043.422	4.300.000	4.460.958	104%
25	Број прималаца јубиларних награда	15	21	27	128%
26	Смештај и исхрана на терену				
27	Помоћ радницима и породичи радника	577.054	700.000	832.658	119%
27а	Солидарна помоћ ради ублажавања неповољно материјалног положаја запослених	6.986.889	7.950.000	7.661.333	96%
28	Стипендије				
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	554.200	600.000	711.931	119%
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	150.355	435.000	266.410	61,24

Структура запослених по секторима/организационим јединицама

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Канцеларија директора	7	8	8	5	3
2	Сектор за економско-фин. послове	23	34	30	24	6
3	Сектор за техничке послове	33	66	58	46	12
4	Сектор за правне и опште послове	15	32	26	22	4
5	Сектор за спорт	15	47	34	30	4
6	Сектор за културу и маркетинг	11	14	11	11	0
УКУПНО:		104	201	167	138	29

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Број запослених - план 31.12.2022.	Број запослених 31.12.2022.
1	ВСС	53	51
2	ВС	19	19
3	ВКВ	2	2
4	ССС	67	67
5	КВ	26	25
6	ПК	0	0
7	НК	3	3
УКУПНО		170	167

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених - план 31.12.2022.	Број запослених 31.12.2022.
1	До 30 година	10	10
2	30 до 40 година	26	20
3	40 до 50	47	44
4	50 до 60	64	65
5	Преко 60	23	28
	УКУПНО	170	167
	Просечна старост	48,842	48,73

По времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених - план 31.12.2022.	Број запослених 31.12.2022.
1	До 5 година	17	15
2	5 до 10	16	10
3	10 до 15	23	25
4	15 до 20	14	14
5	20 до 25	23	22
6	25 до 30	24	27
7	30 до 35	23	23
8	Преко 35	29	31
	УКУПНО	170	167

По полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор	
		Број запослених - план 31.12.2022.	Број запослених - реализација 31.12.2022.	Број на дан - план 31.12.2022.	Број на дан-реализација 31.12.2022.
1	Мушки	131	128	3	3
2	Женски	39	39		
	УКУПНО	170	167	3	3

Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2022. годину - реализација

РЕАЛИЗАЦИЈА 2022.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	број запослених	маса бруто I зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто I зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто I зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто I зарада	просечна зарада
I	149	13.285.397	89.164	148	13.149.349	88.847	0	0	0	1	136.048	136.048
II	151	12.832.218	84.982	150	12.696.170	84.641	0	0	0	1	136.048	136.048
III	165	13.435.594	81.428	150	12.970.734	86.472	14	328.812	23.487	1	136.048	136.048
IV	167	15.025.175	89.971	152	13.872.984	91.270	14	1.016.143	72.582	1	136.048	136.048
V	166	15.322.834	92.306	151	14.090.431	93.314	14	1.096.354	78.311	1	136.048	136.048
VI	167	15.197.827	91.005	152	13.998.504	92.095	14	1.063.276	75.948	1	136.048	136.048
VII	166	14.867.810	89.565	151	13.676.706	90.574	14	1.055.056	75.361	1	136.048	136.048
VIII	166	17.252.712	103.932	151	15.809.941	104.702	14	1.262.917	90.208	1	179.854	179.854
IX	166	16.638.134	100.230	151	15.265.314	101.095	14	1.199.249	85.661	1	173.571	173.571
X	166	16.010.012	96.446	151	14.688.898	97.277	14	1.156.524	82.609	1	164.590	164.590
XI	166	16.913.615	101.889	151	15.507.279	102.697	14	1.233.188	88.085	1	173.148	173.148
XII	165	16.698.974	101.206	150	15.280.517	101.870	14	1.245.627	88.973	1	172.830	172.830
УКУПНО		183.480.302			171.006.827			10.657.146			1.816.329	
ПРОСЕК	163	15.290.025	93.510	151	14.250.569	94.571	12	888.096	63.435	1	151.361	151.361

Распон планираних и исплаћених зарада

у динарима

		Планирана у 2022. години		Реализована у 2022. години	
		Бруто I	Нето	Бруто I	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа појединачна зарада	65.607	47.921	65.607	47.921
	Највиша појединачна зарада	155.186	110.715	160.425	114.388
	Просечна зарада	97.471	69.539	94.813	68.394
Пословодство	Најнижа појединачна зарада	136.048	97.300	136.049	97.300
	Највиша појединачна зарада	178.900	127.339	179.854	128.007
	Просечна зарада	159.498	113.529	151.361	108.034

Накнаде Надзорног одбора у нето износу - план и реализација

у динарима

Месец	Надзорни одбор - план 2022.године				Надзорни одбора - реализација - 2022.године			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	75.000	25.000	25.000	2	75.000	25.000	25.000	1
II	75.000	25.000	25.000	2	75.000	25.000	25.000	1
III	75.000	25.000	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
IV	75.000	25.000	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
V	75.000	25.000	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
VI	75.000	25.000	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
VII	75.000	25.000	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
VIII	75.000	25.000	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
IX	75.000	25.000	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
X	75.000	25.000	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
XI	75.000	25.000	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
XII	75.000	25.000	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
УКУПНО	900.000	300.000	300.000		900.000	300.000	300.000	
ПРОСЕК	75.000	25.000	25.000		75.000	25.000	25.000	

Накнаде Надзорног одбора у бруто износу - план и реализација

Месец	Надзорни одбор - план 2022. године					Надзорни одбор - реализација 2022. године				
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет
	1+(2*3)	1	2	3	4	1+(2*3)	1	2	3	4
I	117.925	39.308	39.308	2		117.189	39.063	39.063	2	
II	117.925	39.308	39.308	2		117.186	39.062	39.062	2	
III	117.925	39.308	39.308	2		117.189	39.063	39.063	2	
IV	117.925	39.308	39.308	2		117.186	39.062	39.062	2	
V	117.925	39.308	39.308	2		117.189	39.063	39.063	2	
VI	117.925	39.308	39.308	2		117.186	39.062	39.062	2	
VII	117.925	39.308	39.308	2		117.189	39.063	39.063	2	
VIII	117.925	39.308	39.308	2		117.186	39.062	39.062	2	
IX	117.925	39.308	39.308	2		117.189	39.063	39.063	2	
X	117.925	39.308	39.308	2		117.186	39.062	39.062	2	
XI	117.925	39.308	39.308	2		117.188	39.062	39.063	2	
XII	117.925	39.308	39.308	2		115.740	38.580	38.580	2	
УКУПНО	1.415.100	471.696	471.696			1.404.803	468.267	468.268		
ПРОСЕК	117.925	39.308	39.308	2		117.067	39.022	39.022	2	

7. ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Пазив кредита / Пројекта	Валута	Уговорени износ кредита	Гаранција државе Д/Не	Стање кредитне задужености на 31.12.2022. године у динарима	Рок отплате без периода почека	Период почека	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	Плаћања по кредиту за текућу годину у динарима							
											Главница први квартал	Главница други квартал	Главница трећи квартал	Главница четврти квартал	Камата први квартал	Камата други квартал	Камата трећи квартал	Камата четврти квартал
Домаћи кредитор																		
ЈКП „ИНФОРМАТИКА“	ПОЗАЈМИЦА	РСД	1.583.333,39	НЕ	0	30.09.2021	9 месеци	01.10.2019	0	12	225.000	450.000	225.000	-				
ЈП „УРБАНИЗАМ“	ПОЗАЈМИЦА	РСД	1.500.000,00	НЕ	0	30.09.2021	9 месеци	01.10.2019	0	12	187.500	375.000	250.000	-				
ЈКП ВОДОВОДИ КАНАЛИЗАЦИЈА	ПОЗАЈМИЦА	РСД	18.954.332,25	НЕ	7.107.874,65	31.08.2021	8 месеци	01.09.2019	0	12	789.764	-	-	3.948.819,20				
Укупно кредитно задужење					7.107.874,65						1.202.264	825.000	475.000	3.948.819,20				

8. Табела планираних финансијских средства за набавку добара, радова и услуга за обављање делатности, текуће и инвестиционо одржавање

у 000 динара

Редн и број	ПОЗИЦИЈА	Реализација у 2021. години	План 01.01-31.12.2022.	Реализација у 2022. години	Индекс реализ. 2022/реализ. 2021	Индекс реализ. 2022/план 2022
Добра						
1	Ситан инвентар и алат	263	500	321	190,11	64,20
2	Материјал за сервис и одржавање базена	107	100		93,46	
3	Преливане решетке за базене		100	54		54,00
4	Активни угаљ		50			
5	Средства за третирање и контролу базенске воде	109	999	988	916,51	98,90
6	Хлор	144	500	496	347,22	99,20
7	Делови за филтерско постројење		50			
8	Резервни делови за базен		30			
9	Тонери за штампаче	220	200	162	90,91	81,00
10	Табле упозорења и обавештења		250	218		87,20
11	Материјал за дизајнирање		100	100		100,00
12	Терморолне за штампање улазница		150	145		96,67
13	Потрошни материјал за службу ЗОП	13	50		384,62	
14	Опрема и делови опреме за ЗОП		50			
15	Папирна галантерија за аутомате	600	990	990	165,00	100,00
16	Потрошни материјал за возила	25	20	14	80,00	70,00
17	Уља и мазива	211	300	110	142,18	36,67
18	Ауто гуме/Гуме за возила	16	100	85	625,00	85,00
19	Со за путеве		20	66		330,00
20	Материјал за сервис и одржавање КГХ система	301	350	232	116,28	66,29
21	Потрошни материјал за сектор технике	1.001	990	1.088	98,90	109,90
22	Молерско-фарбарски материјал	224	300	152	133,93	50,67

23	Окови и метална галантерија	103	150	89	145,63	59,33
24	Црна и обојена металургија	9	160	155	1.777,78	96,88
25	Технички гасови		30	5		16,67
26	Материјал за санитарне чворове	94	125	125	132,98	100,00
27	Материјал за водовод и грејање	294	100	99	34,01	99,00
28	Материјал за сервис и одржавање расхладног постројења		100	22		22,00
29	Грађевински материјал	398	999	990	251,01	99,10
30	Циркулациона пумпа за воду		100	92		92,00
31	Системски цилиндри са кључевима		30	7		23,33
32	Етилен гликол	157	200		127,39	
33	Клима уређаји	215	970	355	451,16	36,60
34	Резервни делови за климатизацију и расхладно постројење	45	100		222,22	
35	Делови за машине за сервис и одржавање хигијене	23	50	45	217,39	90,00
36	Потрошни материјал за БЗР	35	60	0	171,43	
37	Санитетски материјал	92	450	372	489,13	82,67
38	Потрошни материјал за дрегер		10			
39	Радна одећа и обућа/Радна и заштитна одећа, обућа и опрема	294	400	348	136,05	87,00
40	Заштитна одећа, обућа и опрема	43			0,00	
41	Контејнери за сону киселину		90			
42	Биометријске браве са читачем		900	900		
43	Ручни ватрогасни апарати	300	400	404	133,33	101,00
44	Самостојећи и зидни хидрантски ормани са и без опреме	54	10		18,52	
45	Рачунарска опрема	858	990	993	115,38	100,30
46	Аудио визуелна опрема	103	990	990	961,17	100,00
47	Аудио и видео материјал		100			
48	Ручне радио станице/Радио станице		100			
49	Потрошни материјал за радио станице		15			
50	Телекомуникациона опрема	45	500		1.111,11	
51	Резервни делови за рачунаре и рачунарску опрему	247	300	463	121,46	154,33
52	Софтвери опште намене (лиценцирани)/Софтвери		750	535		71,33
53	Бела техника	66	100	75	151,52	75,00
54	Режијски материјал	21	100	80	476,19	80,00
55	Материјал за декорацију објекта		300	310		103,33
56	Жардињере за холове	16	10		62,50	
57	Отирачи за улазе и ветробране	52	700	697	1.346,15	99,57
58	Намештај	48	70	55	145,83	78,57
59	Седишта за трибине		50			
60	Материјал за тапацавање		10			
61	Столице за спортске просторе	205	500	444	243,90	88,80
62	Резервни делови за телескопске трибине		15			

63	Потрошни материјал за спорт	958	999	716	104,28	71,67
64	Резервни делови за спортску опрему		50			
65	Резервни делови за куглану	466	150	131	32,19	87,33
66	Паркет за спортске дворане		100			
67	Гардеробни ормани		20			
68	Новогодишњи пакетићи	595	600	730	100,84	121,67
69	Земља за биљке, средства за негу заштиту и узгој биљака - друга измена	381	110	110	28,87	100,00
70	Електромотори и пумпе	233	550	189	236,05	34,36
71	ТНГ боце	219	350	352	159,82	100,57
72	Резервни делови за филтер – свећице и мрежице СЦ "Сајмиште"	159				
73	Вентили засуни	27	50		185,19	
74	Резервни делови за столице		50			
75	Електронске компоненте		20	4		20,00
76	Штампани материјал	979	999	974	102,04	97,50
77	Опрема за спорт		10			
78	Горива	740	999	1.113	135,00	111,41
79	Нејодирана со	76	999	998	1.314,47	99,90
80	Сона киселина	110	999	989	908,18	99,00
81	Антене за радио станице/Резервни делови за радио станице		60	1		1,67
82	Бројач новца		150	50		33,33
83	Материјал за чишћење/Материјал за свакодневно одржавање хигијемне у објекту	1.219	999	999	81,95	100,00
84	Специјална средства за одржавање хигијене у објекту	326	500	386	153,37	77,20
85	Косачица за траву	292				
86	Дувач за лишће		40	42		105,00
87	Електроматеријал	554	400	233	72,20	58,25
88	Расвета	907	999	1.007	110,14	100,80
89	Канцеларијски материјал	583	750	751	128,64	100,13
90	Скелер		100	106		106,00
91	Уређај за омекшавање воде расхладног постројења		300			
92	Усисивачи		900	542		60,22
93	Набавка лаког доставног возила		2.053	2.053		100,00
94	Фреон	2.003	2.000	1.994	99,85	99,70
95	Електрична енергија	55.683	60.000	66.381	107,75	110,64
96	Набавка платформи и стартних блокова за олимпијски базен	22.443				
97	Спортски семафор за потребе олимпијског базена		4.000	3.570		
Укупно добра:		96.004	97.539	98.292	101,60	100,77
Услуге						
1	Услуге ангажовања лица по уговору о делу		135			
2	Услуге ревизије	200	400	345	200,00	86,25
3	Услуге вештачења		100	100		100,00

4	Услуге превоза	191	250	69	130,89	27,60
5	Уклањање и транспорт неопасног и инертног отпада у предузећу/Уклањање и транспорт отпада у предузећу		250	175		70,00
6	Регистрација возила	73	150	27	205,48	18,00
7	Прање возила	13	40	44	307,69	110,00
8	Сервис и одржавање возног парка	258	200	199	77,52	99,50
9	Вулканизерске услуге	11	40	26	363,64	65,00
10	Сервис и одржавање машина на електрични погон		50	20		40,00
11	Сервис и одржавање машина на акумлаторе		70	50		71,43
12	Сервис и одржавање крупне и ситне механизације	85	90	90	105,88	100,00
13	Испитивање сигурносних вентила	85	200	183	235,29	91,50
14	Металостругарске услуге	48	250	257	520,83	102,80
15	Сервис и одржавање електромотора и пумпи	302	500	351	165,56	70,20
16	Годишњи преглед електричних инсталација	150	250		166,67	
17	Сервис и одржавање хидромашинског постројења	180	750	491	416,67	65,47
18	Ревизија трафо станица Спенс и Сајмиште		200			
19	Сервис и одржавање трафо станица		50			
20	Испитивање електроизолационих средстава заштите у трафо станицама	18	40	18	222,22	45,00
21	Испитивање ВН и НН развода	40	100	18	250,00	18,00
22	Испитивање опреме за рад		30	0		
23	Сервис и одржавање телекомуникационе опреме и система		50	31		62,00
24	Сервис и одржавање рачунарске мреже, опреме и софтвера	444	200	130	45,05	65,00
25	Услуге интернета		20			
26	Услуга одржавања сајта	21	150		714,29	
27	Услуга одржавања домена и хостинга	34	50	7	147,06	14,00
28	Одржавање софтвера за рачуноводство	12	250	207	2.083,33	82,80
29	Услуге стручног усавршавања / и лиценцирања радника	149	325	276	218,12	84,92
30	Сервис и одржавање биротехничке опреме	29	100	49	344,83	49,00
31	Баждарење мерних инструмената	5	30	7	600,00	23,33
32	Сервис и одржавање опреме за озвучење		100			
33	Сервис и одржавање фискалних каса	5	10		200,00	
34	Сервис и одржавање ручних радио станица	0	20			
35	Сервис и одржавање хлорне подстанице СИЦ „Сајмиште“ и уређаја за неутрализацију хлора	165	0			
36	Преглед инсталација хлора	27	10		37,04	
37	Услуге дефектаже		999	1.000		100,10
38	Поправка и замена неисправних ПП клапни	51	10		19,61	
39	Контрола стања ПП клапни	0	10			
40	Услуге геодетског снимања	50	200	180	400,00	90,00
41	Услуге уградње и одржавања клима уређаја	127	300	302	236,22	100,67
42	Водоинсталатерске услуге	250	31		12,40	

43	Годишњи преглед уређаја за хоризонтални и вертикални транспорт	80	150	24	187,50	16,00
44	Сервис и одржавање уређаја за коси и вертикални транспорт		60			
45	Сервис и одржавање покретних степеница	164	800	313	487,80	39,13
46	Сервис и одржавање покретних рампи	215	500	493	232,56	98,60
47	Сервис и одржавање аутоматских врата	250	500	32	200,00	6,40
48	Сервис и одржавање лифтова	159	950	898	597,48	94,53
49	Услуге репарације намештаја		10			
50	Услуга дубинског прања тепиха и тапацираног намештаја		50			
51	Репарација столица за спортске просторе		20			
52	Репарација гардеробних ормана		20			
53	Сервис и одржавање и поправка спортских справа		50			
54	Сервис и одржавање електронских мета		50			
55	Сервис и одржавање спортских семафора	38	50	6	131,58	12,00
56	Израда путоказних табли и изложбених панова		50	26		52,00
57	Услуга складиштења опасних материја		80			
58	Мерење емисије загађујућих материја		70			
59	Мерење буке		70			
60	Годишњи прегледи и испитивање ватродојавног система	20	200		1.000,00	
61	Сервис и одржавање ватродојавног система	138	999	991	723,91	99,20
62	Сервисирање апарата за гашење пожара	200	150	140	75,00	93,33
63	Испитивање хидраната за гашење пожара	76	150	141	197,37	94,00
64	Испитивање и сервис стационарног аутоматског система за гашење пожара халоном		60	70		116,67
65	Замена ручних јављача пожара		10			
66	Постављање и повезивање индикатора јављача пожара		35			
67	Испитивање микроклиматских услова рада, осветљења, хемијских и биолошких штетности, буке и вибрација у радним просторима ...	55	100		181,82	
68	Поправка опреме за службу ЗОП		50			
69	Замена дотрајалих хидрантских ормарића у објекту		50			
70	Испитивање изолационих апарата са евентуалном заменом делова	8	30	21	375,00	70,00
71	Мерење нивоа радиоактивног зрачења јонизационих детектора дима		50			
72	Анализа квалитета отпадних вода		50			
73	Испитивање громобранске инсталације	29	60	42	206,90	70,00
74	Рефиловања тонера	80	120	141	150,00	117,50
75	Стручна литература	259	300	277	115,83	92,33
76	Израда фотодокументација	879	150	50	17,06	33,33
77	Израда застава	49	100	25	204,08	25,00
78	Фирмописачке услуге		50			
79	Услуга израде кључева	25	50	51	200,00	102,00

80	Услуге хемијског чишћења		20			
81	Израда 2 пројектна задатка за изградњу складишта за опасне материје и отпад		50			
82	Израда пројектно-техничке и инвестиционе документације	987	10		1,01	
83	Периодични лекарски прегледи	15	250	122	1.666,67	48,80
84	Огласи у дневној штампи	65	100	35	153,85	35,00
85	Непроизводне услуге	1.028	999	933	97,18	93,39
86	Хумано решавање голубова у објекту путем растеривања у складу са законом	136	170	136	125,00	80,00
87	Сервис компресора расхладног постројења		200	57		28,50
88	Услуге крана		70	25		35,71
89	Сервисирање ролбе		200	156		78,00
90	Услуга дезинфекције	949	750	750	79,03	100,00
91	Услуга дезинсекције и дератизације	500	750	750	150,00	100,00
92	Израда и утврђивање посебних здравствених услова за раднике на радним местима са повећаним ризиком		100			
93	Испитивање ватрогасних апарата на хладни водени притисак	80	100	123	125,00	123,00
94	Замена и одржавање стаклених површина	551	700	328	127,04	46,86
95	Сервис и одржавање система контроле приступа и наплате карата	175	300	209	171,43	69,67
96	Поправка паркета	183	200	0	109,29	
97	Израда Плана физичко- техничког обезбеђења		450	450		100,00
98	Услуга лиценцирања куглане	55				
99	Израда пројекта техничког обезбеђења – видео надзора	300				
100	Израда сајта		250	250		100,00
101	Одржавање система техничког обезбеђења – видео надзора		990	982		99,19
102	Испитивање здравствене исправности воде на отвореним и затвореним базенима	202	990	547	490,10	55,25
103	Услуга одржавања зелених површина	634	600	590	94,64	98,33
104	Лиценцирање правног лица (служба ФТО)		100			
105	Услуге рекламе	221	500	500	226,24	100,00
106	Процена вредности капитала предузећа	445				
107	Услуга заваривања	520	100	30	19,23	30,00
108	Ангажовање службе за ФТО	11.950	12.000	11.203	100,42	93,36
109	Израда пројектно техничке документације за објекат пнеупатске хале на олимпијском базену СЦ "Сајмиште"	987				
110	Услуга прања фасадних прозора	999				
111	Израда пројектно техничке документације видео надзора за спољашњи део објекта ЈП „СПЦ Војводина“		350	350		100,00
112	Израда пројектно техничке документације оградe, расвете и видео надзора на СЦ „Сајмиште“ (северно од ул. Новосадског сајма)	990				
113	Услуга студентских и омладинских задруга	8.085	6.000	13.380	74,21	223,00
114	Услуга фиксне телефонije	376	999	456	265,69	45,65

115	Услуга мобилне телефоније	971	2.000	752	205,97	37,60
116	Услуге чишћења	4.230	5.500	7.345	130,02	133,55
117	Осигурање имовине, возила и лица	6.421	7.000	5.252	109,02	75,03
118	Израда пројектно техничке документације за реконструкцију постројења за припрему базенске воде затворених и отвореног базена	1.950				
119	Израда пројектно техничке и инвестиционе документације за доградњу и реконструкцију објекта ЈП "Спортски и пословни центар Војводина" до нивоа пројекта за грађевинску дозволу	99.950				
120	Услуге стручних надзора	3.000				
121	Израда пројектно техничке документације два базена са воденим атракцијама лоциран у оквиру СЦ „Сајмиште“ (Јужно од улице Новосадског сајма)	3.500				
122	Услуга стручног надзора и координатора за безбедност и заштиту на раду	1.850	2.000	695	108,11	34,75
123	Израда пројектно техничке документације за спа центар СЦ Сајмиште		990	980		98,99
124	Услуга постављања и лепљења спортског пода		150	78		52,00
125	Израда пројектно техничке документације за једну зону аутоматског ватродојавног система у архиви предузећа		100			
126	Геомеханичка испитивања на објекту бр.2 СЦ Сајмиште		600	600		100,00
127	Услуге уклањања графита		350	348		99,43
128	Годишњи преглед унутрашње гасне инсталације		100			
129	Услуге закупа опреме за саобраћај		999	333		33,33
130	Израда измене техничке документације прикључног гасовода за потребе спортског комплекса „Сајмиште“ на основу изведеног стања услед измена током изградње		800	799		99,88
Услуге укупно :		158.052	62.141	57.937	39,32	93,23
Радови						
1	Радови на санацији хидроизолације крова	2.890	150		5,19	
2	Радови на флуо расвети ледене дворане		700	697		99,57
3	Радови на текућем одржавању расвете трговачке улице		2.999	2.954		98,50
4	Радови на текућем одржавању оградe клизалишта ледене дворане		1.000	997		99,70
5	Радови на сервису вентила топле и хладне воде		50			
6	Радови на одржавању цевовода хладне и топле воде	909	700	461	77,01	65,86
7	Радови на канализационој мрежи	1.092	1.000	998	91,58	99,80
8	Радови на водоводној мрежи	1.180	1.000	859	84,75	85,90
9	Радови на замени система управљања расхладног постројења (секвенц регулатор)		250	245		98,00
10	Радови на одржавању ВН и НН развода	325	330	40	101,54	12,12
11	Радови на одржавању трафо станица	160	1.050		656,25	
12	Радови у подземним каналима објекта	928				
13	Молерско фарбарски радови	1.966	700	695	35,61	99,29
14	Лимарски радови у објекту	148	300	235	202,70	78,33

15	Столарски радови у објекту	644	200	21	31,06	10,50
16	Каменорезачки радови у објекту		30			
17	Хаварије	2.955	2.950	2.946	99,83	99,86
18	Остали грађевински радови	2.884	2.900	2.870	100,55	98,97
19	Радови на уградњи водомера		50			
20	Радови на постављању видео надзора	995	2.990	2.845	300,50	95,15
21	Радови на текућем, одржавању машинских инсталација	1.880	200	28	10,64	14,00
22	Радови на постављању једне зоне аутоматског ватродојавног система у архиви предузећа		100			
23	Радови на замени топлотних измењивача за припрему потрошне топле воде	1.984				
24	Радови на систему за климатизацију амфитеатра	1.497				
25	Радови на санацији канала за дистрибуцију топлот ваздуха	2.900				
26	Радови на огради отвореног базена ЈП „СПЦ Војводина“	2.895				
27	Радови на санацији гардаробног простора на уласку на отворени базен ЈП „СПЦ Војводина“	1.195				
28	Санација кошаркашког терена СЦ „Сајмиште“	2.796				
29	Реконструкција постројења за припрему базенске воде затворених и отвореног базена	68.116				
30	Санација плаже отвореног базена са трибинским простором	29.830		1.485		
31	Радови на постављању пнеуматске хале, реконструкција и санација постојећих објеката и технолошке опреме на СЦ „Сајмиште“	149.357				
32	Реконструкција постројења за припрему базенске воде малог затвореног базена ЈП „СПЦ Војводина“	30.727				
33	Реконструкција постројења за припрему базенске воде дечјег и средњег базена СЦ Сајмиште		34.736	34.736		100,00
34	Радови на текућем одржавању фекалне и атмосферске канализације у инсталационим каналима јужне улице		2.900	2.897		99,90
35	Радови на санацији плаже малог и средњег базена СЦ Сајмиште		1.500			
36	Радови на ревитализацији трим стазе СЦ Сајмиште		2.900	2.897		99,90
37	Радови на санацији блока за туширање и постављање заштитних облога оградe затвореног базена ЈП СПЦ Војводина		2.999	2.981		99,40
38	Радови на постављању оптичких каблова и УТБ мреже		2.999	2.999		100,00
39	Радови на постављању два портала са контролом приступа		700	699		99,86
40	Радови на припремним грађевинским радовима за реконструкцију објекта бр. 2 СЦ Сајмиште		1.200	1.195		99,58
Радови укупно:		310.253	69.583	66.780	22,43	95,97
УКУПНО: ДОБРА+УСЛУГЕ+РАДОВИ		564.309	229.263	223.009	40,63	97,27

9. ИНВЕСТИЦИЈЕ

План и реализација инвестиција Ј.П. "Спортски и пословни центар Војводина " Нови Сад

у хиљадама динара

Редни број	Назив инвестиционог улагања	План за 2022. год.	Реализација за 2022. год.	План за 2023. год.
1	Реконструкција постројења за припрему базенске воде дечијег и средњег базена СЦ Сајмиште	34.736	34.736	
2	Спортски семафор за потребе затвореног олимпијског базена ЈП СПЦ Војводина	4.000	3.570	
3	Израда пројектно техничке и инвестиционе документације за доградњу и реконструкцију објекта ЈП "Спортски и пословни центар Војводина" Нови Сад до нивоа пројекта за грађевинску дозволу - наставак реализације уговорених обавеза			100.000
4	Опрема за обављање делатности	2.830	1.346	
5	Опрема за превоз	2.053	205	
6	Рачунарска опрема	1.090	1.100	
7	Аудио визуелна опрема	990	990	
8	Намештај	70	55	
9	Осатала опрема	1.780	1.330	
10	Спортска опрема	530	0	
11	Нематеријална имовина	850	535	
Укупно:		48.929	45.715	100.000

Планом за период 01.01- 31.12.2022. године планиран је износ 48.929 хиљада динара на име инвестиционих улагања, а реализован је износ од 45.715 хиљаде динара, што чини 93%.

Реализоване су инвестиције из буџетских средстава:

- реконструкција постројења за припрему базенске воде дечијег и средњег базена СЦ „Сајмиште“ у износу од 34.736 хиљада динара и
- набавка спортског семафора за потребе затвореног базена ЈП „СПЦ Војводина“ у износу од 3.570 хиљада динара.

Реализација инвестиција у износу од 7.409 хиљада динара је из сопствених средстава.

Реализована је инвестиција планирана за 2021. годину- санација плаже отвореног базена са трибинским простором у износу од 29.829.989,18 динара. Анексом Уговора 401-00-00159/1/2021-08 од 15.03.2021. године продужен је рок за завршетак пројекта до 01.03.2022. године.

10. Средства за посебне намене

у динарима

Р. бр.	Позиција	План за 01.01-31.12.2021.	Реализација 01.01-31.12.2021.	План за 01.01-31.12.2022.	Реализација 01.01-31.12.2022.	Индекс Реализација 01.01. -31.12.22/ план 01.01. -31.12.22 год.
1.	Спонзорство					
2.	Донације					
3.	Хуманитарне активности					
4.	Спортске активности					
5.	Репрезентација					
6.	Реклама и пропаганда	500.000	221.133	500.000	500.000	100,00
7.	Остало					

На основу Одлуке о обезбеђивању средстава за несметано функционисање ЈП „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2022. годину број 66-1/2022-767-I од 28.12.2022.године, пренета су средства у износу од 30.000.000,00 динара, све у циљу обезбеђења услова за несметан рад Предузећа.

Делатност Предузећа од јавног значаја за локалну заједницу. Пословање у претходном периоду зависило је од коришћења капацитета којим Предузеће располаже и прихода које остварује по основу важећих цена (нису мењане од 2009. године). Остварени приходи нису били довољни за покриће трошкова највише по основу енергената, због раста цена, нарочито цена електричне енергије и гаса. Последице тога су отклоњене мерама као што је горе поменута одлука.

Оснивач ће донети и у наредном периоду све потребне мере, како би Предузеће несметано функционисало и пословало са добити.

ЈП „Спортски и пословни центар
Војводина“ Нови Сад
директор


Драган Милић

ЈП "Спортски и пословни центар
Војводина"

Нови Сад

Број: 1151-2

Дана: 23.03.2023. године

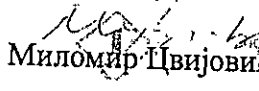
Нови Сад

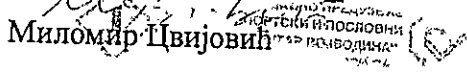
На основу члана 13. став 1. тачка 5. Одлуке о усклађивању Одлуке о организовању Радне организације Спортски и пословни центар „Војводина“ у оснивању као јавног предузећа („Службени лист Града Новог Сада“ број 47/16) и члана 36. став 1. тачка 5. Статута Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад дел. број 6918 од 11.10.2016. године, Надзорни одбор Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад, на 165. седници одржаној 23.03.2023. године, доноси

ОДЛУКУ

Надзорни одбор Јавног предузећа Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад, усваја Финансијски извештај Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2022. годину.

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА


Миломир Цвијовић



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08157359	Шифра делатности 9311	ПИБ 100236311
Назив JAVNO PREDUZEĆE SPORTSKI I POSLOVNI CENTAR VOJVODINA, NOVI SAD		
Седиште НОВИ САД, Сутјеска 2		

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				
	B. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		7.011.532	6.918.873	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	5.1	818	477	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робна и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		818	477	
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	5.2	7.009.850	6.917.338	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		3.919.816	3.818.451	
023	2. Постројења и опрема	0011		68.086	67.990	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		3.021.948	3.021.948	
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 некретностима, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015			8.949	
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	5.3	864	1.058	

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		864	1.058	
28 (део), осим 288	В. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		104.058	105.229	
Класа 1, осим групе рачуна 14	І. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	5,4	27.749	11.767	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		9.663	8.810	
11 и 12	2. Недовршена производа и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		18.086	2.957	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	ІІ. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	ІІІ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	5,5	58.846	48.204	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		58.846	48.204	
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	5.7	979	2.040	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		979	1.278	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047			762	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	5.8	70	70	
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		70	70	
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	5.9	8.612	33.176	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	5.10	7.802	9.972	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		7.115.590	7.024.102	
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		5.590.185	5.671.551	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	5.11	1.172.184	1.172.184	
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	5.12	1.050	1.050	
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	5.13	5.135.089	5.135.980	
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		891	453.068	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	5.14	891	453.068	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		719.029	1.090.731	
350	1. Губитак ранијих година	0413	5.14	637.663	1.030.391	
351	2. Губитак текуће године	0414	5.14	81.366	60.340	
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	5.15	11.418	18.313	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	5.15	11.418	18.313	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емтованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајња стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочна обавезе	0427		11.418	18.313	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	5.16	466.645	469.378	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	5.17	640.664	535.364	
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		406.678	329.496	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	5.18	7.108	13.559	
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		7.108	13.559	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	5.19	2.002	1.804	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	5.19	184.974	167.264	
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	5.19	184.901	166.029	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	5.19	73	1.235	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		169.335	111.841	

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	5.20	48.135	31.509	
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	5.21	121.200	80.332	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕНЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	5.22	43.259	35.028	
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		7.115.590	7.024.102	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у _____ дана _____ 20____ године		РЕСПУБЛИКА СРБИЈА ПОСРЕДНИК И ПОСРЕДНИК ЦЕНТАР РЕПУБЛИКЕ БЕОГРАД
-------------------------------------	---	---

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).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08157359	Шифра делатности 9311	ПИБ 100236311
Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ СПОРТСКИ И ПОСЛОВНИ СЕНТАР ВОЈВОДИНА, НОВИ САД		
Седиште НОВИ САД, Сутјеска 2		

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
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001		590.011	488.789
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005			
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006			
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	4.1	590.011	471.837
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	4.2		16.952
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		655.186	543.671
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	4.3	214.061	156.284
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	4.4	253.025	195.162
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		183.480	143.517
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		29.632	23.863
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		39.913	27.782
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	4.5	58.421	49.823
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	4.6		16.952
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	4.7	46.922	32.645
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	4.8	82.757	92.805

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		65.175	54.882
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	4.9	799	906
660 и 661	І. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	ІІ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		775	906
663 и 664	ІІІ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		24	
665 и 669	ІV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	4.10	12.719	10.796
560 и 561	І. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	ІІ. РАСХОДИ КАМАТА	1034		12.713	10.795
563 и 564	ІІІ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		3	1
565 и 569	ІV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		3	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		11.920	9.890
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	4.11	390	1.291
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	4.12	3.342	5.256
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	4.13	436	21.035
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	4.14	1.759	12.652
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		591.636	512.021
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		673.006	572.375
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		81.370	60.354
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	4.15		14
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	4.15	2.728	
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	4.16	84.098	60.340
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	4.16	2.732	452.437
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			392.097
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		81.366	
	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 званично
ЈАКОБ ПИЧЕВИЋЕ
БИРОТСКИ И ПОСЛОВНИ
ЦЕНТАР ВОЈВОДИНА
ИСТОК САО

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).

Полуњава правно лице - предузетник

Матични број 08157359

Шифра делатности 9311

ПИБ 100236311

Назив JAVNO PREDUZEĆE SPORTSKI I POSLOVNI CENTAR VOJVODINA, NOVI SAD

Седиште НОВИ САД, Сутјеска 2

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

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. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			392.097
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		81.366	
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		891	631
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		891	631
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		891	631
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			391.466
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		82.257	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____	1	Државно лице, Законски задужник АЕРОПОРТСКИ И ПОСЛОВНИ ЦЕНТАР ВОЈВОДИНЕ БЕОГРАД
дана _____ 20____. године		

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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08157359	Шифра делатности 9311	ПИБ 100236311
Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ СПОРТСКИ И ПОСЛОВНИ ЦЕНТАР ВОЈВОДИНА, NOVI SAD		
Седиште НОВИ САД, Сутјеска 2		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
	1		2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	1.171.867	4010	317	4019		4028	1.050
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002	-	4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4003	1.171.867	4012	317	4021		4030	1.050
4.	Нето промена у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4005	1.171.867	4014	317	4023		4032	1.050
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4007	1.171.867	4016	317	4025		4034	1.050
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4009	1.171.867	4018	317	4027		4036	1.050

Позиција	ОПИС	АОП	Рав. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контрола
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	5.136.611	4046	51.464	4055	1.081.849	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	5.136.611	4048	51.464	4057	1.081.849	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-631	4049	401.604	4058	8.882	4067	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4041	5.135.980	4050	453.068	4059	1.090.731	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	5.135.980	4052	453.068	4061	1.090.731	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-891	4053	-452.177	4062	-371.702	4071	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4045	5.135.089	4054	891	4063	719.029	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	5.279.460	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	5.279.460	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	5.671.551	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	5.671.551	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	5.590.185	4090	

у _____ дана _____ 20 _____ године		ЗАЈЕДНО ПИСАЊЕ У ИЗВЕШТАЈИ И ПОСЛОВНИ ПИСМА ВОЈВОДИНА ЗАКОНСКИ ЗАСТУПАНИК
---------------------------------------	---	--

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 08157359

Шифра делатности 9311

ПИБ 100236311

Назив JAVNO PREDUZEĆE SPORTSKI I POSLOVNI CENTAR VOJVODINA, NOVI SAD

Седиште НОВИ САД, Сутјеска 2

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	707.154	791.484
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	1.391	758
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	13	140
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	705.750	790.586
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	642.651	522.732
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	355.954	291.770
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	232.981	185.579
4. Плаћене камате у земљи	3010	930	1.284
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	52.786	44.099
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	64.503	268.752
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	82.616	246.817
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	82.616	246.817

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
З. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	82.616	246.817
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	6.451	1.633
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	6.451	1.626
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		7
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	6.451	1.633
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	707.154	791.484
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	731.718	771.182
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		20.302
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	24.564	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	33.176	12.874
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	8.612	33.176

у _____

дана _____ 20 _____ године



МАТИЧНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ОПШТИНА И ПОСЛОВНИ
ЦЕНТАР ПОЈЕДИНАЦА
НОВИ САД

Законски заснован
ОПШТИНСКИ 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).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08157359	Шифра делатности 9311	ПИБ 100236311
Назив JAVNO PREDUZEĆE SPORTSKI I POSLOVNI CENTAR VOJVODINA, NOVI SAD		
Седиште NOVI SAD, Сутјеска 2		

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2022 годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	5	5
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	163	150
6. Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9006	34	20
7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9007		

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стање на почетку године	9008	1.814	1.337	477
	1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера)	9009			
	1.3. Повећања у току године - софтвери	9010	535		535
	1.4. Повећања у току године - аванси	9011			
	1.5. Смањења у току године (продаја, расхоровање и др.)	9012			194
	1.6. Амортизација и обезвређење	9013		194	
	1.7. Ревалоризација	9014			
	1.8. Стање на крају године (9008 + 9009 + 9010 + 9011 - 9012 + 9013 + 9014)	9015	2.349	1.531	818

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
02 (део)	2. Грађевински објекти, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9016	17.437.470	10.520.132	6.917.338
	2.2. Повећања у току године (набавка, реконструкција и др. без аванса)	9017	151.792		151.792
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018			
	2.4. Смањења у току године (продаја, расхоловање и др.)	9019	8.921	7.868	59.280
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020		58.227	
	2.6. Ревалоризација	9021			
	2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)	9022	17.580.341	10.570.491	7.009.850
02 (део)	3. Земљиште				
	3.1. Стање на почетку године	9023			
	3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса)	9024			
	3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација и др.)	9025			
	3.4. Повећања у току године - аванси	9026			
	3.5. Смањења у току године (продаја и др.)	9027			
	3.6. Амортизација и обезвређење	9028			
	3.7. Ревалоризација	9029			
	3.8. Стање на крају године (9023 + 9024 + 9025 + 9026 - 9027 + 9028 + 9029)	9030			
03	4. Биолошка средства				
	4.1. Стање на почетку године	9031			
	4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкција и др. без аванса)	9032			
	4.3. Повећања у току године - аванси	9033			
	4.4. Смањења у току године (продаја, расхоловање и др.)	9034			
	4.5. Амортизација и обезвређење	9035			
	4.6. Ревалоризација	9036			
	4.7. Стање на крају године (9031 + 9032 + 9033 - 9034 + 9035 + 9036)	9037			

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	9038	9.663	8.810
11	2. Недовршена производња и услуге	9039		
12	3. Готови производи	9040		
13	4. Роба	9041		
14	5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	9042		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	9043	18.086	2.957
	7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 = 9031 + 9037)	9044	27.749	11.767

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9045		
	у томе: страни капитал	9046		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	9047		
	у томе: страни капитал	9048		
302	3. Улози	9049		
	у томе: страни капитал	9050		
303	4. Државни капитал	9051	1.171.867	1.171.867
304	5. Друштвени капитал	9052		
305	6. Задружни удели	9053		
306	7. Емисиона премија	9054		
307	8. Улози - сопствени извори других правних лица - улози оснивача и других лица	9055		
309	9. Остали основни капитал	9056	317	317
	10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 = 9042 + 9044)	9057	1.172.184	1.172.184

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број-

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9058		
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9059		
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9060		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9061		
300	3. СВЕГА - номинална вредност (9059 + 9061 = 9045)	9062		

VI. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9063		
2. Физичка лица	9064		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9065		7
4. Финансијске институције	9066		
5. Непрофитне организације, фондациије и фондови непрофитног карактера	9067		
6. Страна физичка лица	9068		
7. Страна правна лица	9069		
8. Европске финансијске и развојне институције	9070		
9. СВЕГА (9063 + 9064 + 9065 + 9066 + 9067 + 9068 + 9069 + 9070 = 3045)	9071		7

VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226 (део)	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9072	77	506
43	2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	9073	772.167	751.973
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	132.307	103.825
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	14.703	11.133
452	5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	36.725	28.562
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077		86
	7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)	9078	955.979	896.085

VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	9079	198.226	143.604
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	9080	183.480	143.517
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	29.632	23.863
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	9082		135
524	5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицем	9083		
526	6. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9084	1.405	1.415
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085	18.364	11.013
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086	5.917	5.443
део 529	9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087	13.515	9.372
део 529	10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена	9088	712	404
део 525, 533 и део 54	11. Трошкови закупнина	9089	200	
део 525, део 533 и део 54	12. Трошкови закупнина земљишта	9090		
536 и 537	13. Трошкови истраживања и развоја	9091		
552	14. Трошкови пренија осигурања	9092	5.132	6.985

100

1

1

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
553	15. Трошкови платног промета	9093	674	569
554	16. Трошкови чланарина	9094	45	34
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095	28.300	28.751
556	18. Трошкови доприноса	9096	1.424	878
део 579	19. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9097		
	20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097)	9098	487.026	375.983

IX. РАСХОДИ КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 56 (део)	1. Камате по кредитима и зајмовима од пословних банака у земљи	9099		
	2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи	9100		
	3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмодаваца у земљи	9101		
	4. Камате по основу хартија од вредности	9102		
	5. Затезне камате	9103	12.713	10.795
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству	9104		
	7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)	9105	12.713	10.795

X. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9106	30.000	94.000
641	2. Приходи по основу условљених донација	9107	17.229	15.329
65	3. Други пословни приходи	9108	542.782	362.508
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	9109		
651	5. Приходи од чланарина	9110		
део 660, део 661 и део 669	6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9111		
	7. Контролни збир (9106 + 9107 + 9108 + 9109 + 9110 + 9111)	9112	590.011	471.837

XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 66 (део)	1. Камате по депозитима у пословним банкама у земљи	9113	13	8
	2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи	9114	3	8
	3. Камате по основу хартија од вредности	9115		
	4. Затежене камате	9116	759	890
	5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству	9117		
	6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)	9118	775	906

XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуна акциза)	9119		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуна)	9120		
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9121	38.306	272.238
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9122	30.000	94.000
5. Остала државна додељивања	9123		
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9124		
7. Лична примана предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9125		
8. Контролни збир (9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123 + 9124 + 9125)	9126	68.306	366.238

100

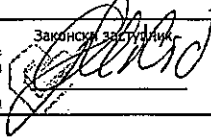
2

-

XIII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
230 (део), 231 (део), 232 (део), 234 (део)	1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9127	70		70
043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)	2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9128			
	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130 + 9131 + 9132)	9129	116.270	39.338	76.932
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима и предузетницима	9130	96.375	39.338	57.037
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси државним органима и институцијама	9131	14.046		14.046
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси органима и институцијама локалне самоуправе	9132	5.849		5.849
	4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136)	9133	979		979
206 (део), 221, 228 (део)	4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника	9134	786		786
206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.2. Потраживања од државних органа и институција	9135	193		193
206 (део), 222 (део), 224, (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе	9136			

у _____		ЗАКОНСКИ ЗАСТУПНИК МИНИСТАРСТВО ПОСЛОВНИХ АРСИЈА БЕОГРАД	
дана _____ 20 _____ године			

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

JP "SPORTSKI I POSLOVNI CENTAR VOJVODINA" NOVI SAD

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2022. GODINU**

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Javno preduzeće "Sportski i poslovni centar Vojvodina" sa potpunom odgovornošću, (u daljem tekstu: Preduzeće) je organizovano kao javno preduzeće i upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre pod brojem 8175/2005 od 24. marta 2005. godine.

Preduzeće je osnovano 30.06.1983. godine.

Odluku o izgradnji Centra donela je Skupština grada Novog Sada i Skupština samoupravne intersene zajednice za fizičku kulturu 10. aprila 1978. godine povodom prihvatanja kandidature Novog Sada za organizovanje 36. Svetskog prvenstva u stonom tenisu.

Za praćenje i nadzor ove velike investicije, Skupština opštine Novi Sad osnovala je Direkciju za izgradnju Gradskog sportskog centra „Vojvodina“, koja je 1983. godine odlukom Skupštine reorganizovana u Radnu organizaciju Sportski i poslovni centar „Vojvodina“ u osnivanju u cilju upravljanja i održavanja centra.

Skupština opštine 1991. godine donosi odluku kojom Radna organizacija u osnivanju postaje Javno preduzeće „Sportski i poslovni centar Vojvodina“ sa p.o.

Odlukom o osnivanju Javnog preduzeća, Skupština je u sastavni deo Preduzeća uvrstila i SC „Sajmište“, koji je do 01.01.1992. godine bio pod upravom Ustanove za održavanje objekata fizičke kulture grada Novog Sada.

Osnovna delatnost preduzeća je delatnost sportskih objekata. Pored navedene osnovne delatnosti Preduzeće obavlja i druge delatnosti i poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju i to:

- ostale zabavne i rekreativne delatnosti
- sportsko i rekreativno obrazovanje
- iznajmljivanje nekretnina.

Preduzeće je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu razvrstano u srednja pravna lica. Finansijski izveštaji za 2022. godinu su odobreni 13.03.2023. godine.

Sedište Preduzeća je u Novom Sadu, u ulici Sutjeska broj 2.

Poreski identifikacioni broj Preduzeća je 100236311.

Matični broj Društva je 08157359.

Prosečan broj zaposlenih u 2022. godini bio je 163 (u 2021. godini 150).

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu („Sl.glasnik RS“, br. 73/2019 i 44/2021 – dr.zakon, odnosno Međunarodnim standardom finansijskog izveštavanja (MSFI).

Međunarodni standard finansijskog izveštavanja je računovodstveni standard finansijskog izveštavanja odobren od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde čiji je prevod utvrdilo i objavilo Ministarstvo finansija.

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

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz predhodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem

- gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanim Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, i preduzetnike („Sl. glasnik RS“, br. 89/2020). Prema Zakonu o računovodstvu redovan godišnji finansijski izveštaji pravnih lica koja primenjuju MSFI obuhvata: bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu, izveštaj o tokovima gotovine i napomene uz finansijske izveštaje. Ovim pravilnikom propisuju se i sadržina i forma obrasca Statističkog izveštaja.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Preduzeće da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1 Korišćenje procenjivanja

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.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji zahteva od rukovodstva Preduzeća korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekte na iznose iskazane u finansijskim izveštajima i napomenama uz finansijske izveštaje.

Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan bilansa stanja.

Najznačajnije procene odnose se na utvrđivanje obezvređenja finansijske i nefinansijske imovine, priznavanje odloženih poreskih sredstava, utvrđivanje rezervisanja za sudske sporove i definisanje pretpostavki neophodnih za aktuarski obračun naknada zaposlenima po osnovu otpremnina, i iste su obelodanjene u Napomenama uz finansijske izveštaje.

3.2 Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Preduzeće 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 sredstva 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 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 Preduzeća. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen 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.

3.3 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika i efekata valutne klauzule

Stavke uključene u finansijske izveštaje Preduzeća odmeravaju se korišćenjem valute primarnog ekonomskog okruženja u kome Preduzeće posluje (funkcionalna valuta). Finansijski izveštaji prikazuju se u hiljadama RSD, koji predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Preduzeća.

Sva sredstva i obaveze u stranim sredstvima plaćanja se na dan bilansa stanja preračunavaju u njihovu dinarsku protivvrednost primenom zvaničnog srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije važećim na taj dan. Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom zvaničnih deviznih kurseva Narodne banke Srbije važećim na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom sredstava i obaveza iskazanih u stranim sredstvima plaćanja i preračunom transakcija u toku godine evidentiraju se u bilansu uspeha, kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi.

Pozitivni i negativni efekti ugovorenih deviznih klauzula u vezi potraživanja i obaveza, nastali primenom ugovorenog kursa, takođe se iskazuju kao deo finansijskih prihoda, odnosno finansijskih rashoda.

3.4 Poslovni prihodi

Prihodi od prodaje su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko - poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja. Prihodi od usluga iskazani su srazmerno stepenu završenosti usluge na dan bilansiranja.

3.5 Poslovni rashodi

Ukupne poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe; smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga; troškovi materijala; troškovi goriva i energije; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi proizvodnih usluga; troškovi amortizacije; troškovi dugoročnih rezervisanja; nematerijalni troškovi, umanjeni za prihode od aktiviranja učinaka i robe i povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga.

3.6 Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

• 3.7 Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode i rashode od kamata - prema trećim licima (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika i efekata valutne klauzule – prema trećim licima i ostale finansijske prihode i rashode.

3.8 Lizing

Lizing je ugovor kojim davalac lizinga prenosi na korisnika lizinga, u zamenu za jednu ili niz rata, pravo da koristi predmet lizinga na vremenski period za koji su se dogovorili.

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing ukoliko se njim suštinski prenose svi rizici i koristi povezani sa vlasništvom.

Zakupi nekretnina i opreme kod kojih se potpuno prenose svi rizici i koristi koje proističu iz vlasništva nad sredstvom računovodstveno se obuhvataju kao finansijski lizing. U momentu zaključivanja ugovora finansijski lizing se priznaje kao sredstvo u bilansu stanja po fer vrednosti i kao finansijska obaveza, isključujući iznos kamate, za plaćanje budućih zakupina. Otplata zakupa deli se na kamatu i vraćanje glavnice prema izračunatim anuitetima. Troškovi kamate terete rashod perioda, odnosno bilans uspeha na proporcionalnoj osnovi, na preostali saldo zakupnine. Razlike između buduće vrednosti minimalnih plaćanja zakupa i njihovih sadašnjih vrednosti predstavlja buduće plaćanje zakupa, koji se evidentira kao finansijska razlika po osnovu zakupa.

Prilikom inicijalnog priznavanja, predmet finansijskog lizinga se priznaje kao sredstvo u visini njegove fer vrednosti ili po sadašnjoj vrednosti minimalnih plaćanja za lizing, ako je ona niža. Svi inicijalni direktni troškovi korisnika lizinga dodaju se iznosu koji je priznat kao sredstvo.

Poslovni lizing je lizing odnosno zakup sredstava kod kojeg su sve koristi i rizici u vezi sa vlasništvom zadržani kod zakupodavca, odnosno nisu preneti na zakupca.

3.9 Nematerijalna imovina

Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna imovina. Nematerijalna imovina se na početku meri po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38), a nakon početnog priznavanja po nabavnoj vrednosti umanjenoj za celokupnu akumuliranu amortizaciju i sve akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Izdaci za aktivnosti istraživanja i razvoja iskazuju se kao rashod perioda.

Koristan vek nematerijalne imovine koja nastaje iz ugovornih ili drugih zakonskih prava ne treba da bude duži od perioda ugovornih ili drugih zakonskih prava, ali može da bude kraći, zavisno od perioda tokom kog Preduzeće očekuje da koristi tu imovinu.

Osnovica za obračun amortizacije nematerijalne imovine raspoređuje se sistematski tokom njenog procenjenog korisnog veka trajanja.

Amortizacija započinje kada je nematerijalna imovina dostupna za upotrebu, odnosno kada je na lokaciji ili u stanju koje je neophodno da bi se ona mogla koristiti na način na koji rukovodstvo to namerava.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom. Osnovicu za amortizaciju nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost. Amortizacija se obračunava po stopi od 20%.

Preostala vrednost, odnosno neto iznos koji Preduzeće očekuje da će dobiti za sredstvo na kraju njegovog korisnog veka trajanja, po odbitku očekivanih troškova otuđenja, smatra se jednakom nuli.

Period amortizacije i metod amortizacije preispituju se na kraju poslovne godine, ukoliko postoje naznake da je došlo do značajne promene u odnosu na prethodni period.

- Promene perioda i metode amortizacije se računovodstveno obuhvataju kao promene u računovodstvenim procenama.
- Nematerijalna imovina prestaje da se priznaje po njenom otuđivanju ili kada se od njenog korišćenja ili otuđenja ne očekuju buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja nematerijalne imovine utvrđuju se kao razlika između neto primljenih sredstava i knjigovodstvenog iznosa sredstva i predstavljaju prihod ili rashod u bilansu uspeha.

3.10 Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalne stavke koje se drže za korišćenje u proizvodnji proizvoda ili isporuci dobara ili usluga, za iznajmljivanje drugima ili za administrativne svrhe, i za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Ulaganja koja imaju karakter tekućeg održavanja nekretnina, postrojenja i opreme predstavljaju rashod perioda u kome su nastala.

Nekretnina, postrojenje i oprema, koji ispunjavaju uslove da budu priznati kao sredstvo, odmeravaju se po svojoj nabavnoj vrednosti/ceni koštanja. Nabavna vrednost se sastoji od nabavne cene uvećane za sve zavisne troškove nabavke, a umanjene za trgovinske popuste i rabate. Stavke nekretnina, postrojenja i opreme izrađene u sopstvenoj režiji, priznaju se u visini cene koštanja uz uslov da ona ne prelazi neto tržišnu vrednost.

Nakon što se priznaju kao sredstvo nekretnine, postrojenja i oprema čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti, knjiže se po revalorizovanom iznosu, koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum revalorizacije umanjenu za naknadnu akumuliranu amortizaciju i naknadne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti. Revalorizacija se vrši dovoljno redovno, kako bi se obezbedilo da se knjigovodstvena vrednost bitno ne razlikuje od vrednosti do koje bi se došlo korišćenjem fer vrednosti na kraju izveštajnog perioda.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovica za amortizaciju sredstva je nabavna vrednost/cena koštanja.

Nakon izvršene procene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2020.godine za sva sredstva obuhvaćena procenom promenjena je osnovica za obračun amortizacije. Osnovica za obračun amortizacije za nekretnine, postrojenja i opremu obuhvaćene procenom na dan 31.12.2020.godine je dobijena tako što je od fer tržišne vrednosti oduzeta procenjena rezidualna vrednost.

Preostala vrednost, odnosno neto iznos koji Preduzeće očekuje da će dobiti za sredstvo na kraju njegovog korisnog veka trajanja, po odbitku očekivanih troškova otuđenja, smatra se jednakom nuli.

Amortizacija sredstva započinje kada je ono raspoloživo za korišćenje, odnosno kada se nalazi na lokaciji i u stanju koje je neophodno da sredstvo funkcioniše na način koji rukovodstvo Preduzeća očekuje.

Amortizacija sredstva prestaje kada se ono isknjiži, što znači da se ono amortizuje čak i ako se ne koristi.

Amortizacione stope, utvrđene na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, su sledeće:

Opis	Korisni vek trajanja (u godinama)	Stopa amortizacije%
------	--------------------------------------	------------------------

NEKRETNINE

Gradjevinski objekti (SPENS i Sajmište)	14-92	od 1,09 do 1,85%
Kiosci	14-36	od 2,78 do -7,14 %

POSTROJENJA I OPREMA

Sportska oprema	4-10	10,0 - 25,0 %
Oprema za ugostiteljstvo	5-8	12,50 - 20,0 %
Računarska oprema	4-5	20,0 - 25,0%
Oprema za prevoz	5	20,0%
Ostala oprema	4-40	2,5 - 25,0 %

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

3.11 Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je imovina (zemljište i građevinski objekat ili deo građevinskog objekta) koju poseduje vlasnik ili zakupac po osnovu finansijskog lizinga u cilju ostvarivanja prihoda od zakupnine ili povećanja vrednosti kapitala ili i jednog i drugog, a ne za:

- a) korišćenje u proizvodnji ili isporuku dobara ili usluga ili u administrativne svrhe ili
- b) prodaju u redovnom toku poslovanja.

Investicione nekretnine početno se vrednuju po nabavnoj vrednosti koja podrazumeva nabavnu cenu, uvećanu za sve zavisne troškove nabavke i umanjenu za bilo kakve trgovinske popuste i rabate, odnosno po ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, investiciona nekretnina se procenjuje po poštenoj (fer) vrednosti.

Ako nekretnina koju koristi vlasnik postane investiciona nekretnina i reklasifikuje se po fer vrednosti, obavezno se vrši procena nekretnine u skladu sa MRS 16 i efekti procene evidentiraju u skladu paragrafom 61 MRS 40. Svako naknadno vrednovanje (procena) evidentira se u skladu sa paragrafom 35 MRS 40.

3.12 Zalihe

Zalihe se odmeravaju po nižem iznosu između nabavne vrednosti/cene koštanja i procenjene prodajne cene umanjene za troškove dovršenja i prodaje.

Za zalihe robe i materijala troškovi pribavljanja podrazumevaju: fakturnu vrednost i direktne zavisne troškove nabavke, a trgovački popusti, rabati i slične stavke umanjuju fakturnu vrednost. Fakturna vrednost se utvrđuje na osnovu iznosa sadržanog u fakturi dobavljača.

Za vrednovanje zaliha materijala i robe koristi se metod prosečnih ponderisanih cena.

Smanjenje vrednosti zaliha vrši se kada je neto prodajna cena manja od cene koštanja, ili nabavne cene zaliha.

3.13 Umanjenje vrednosti imovine

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

Nadoknadiiva vrednost je neto ostvariva vrednost ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadiivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadiivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

3.14 Finansijski instrumenti

Osnovni finansijski instrumenti su:

(a) gotovina;

(b) dužnički instrument (poput računa potraživanja i obaveza, potraživanja i obaveza po osnovu menica i zajmova).

Pri početnom priznavanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze, Preduzeće ih odmerava po ceni transakcije (uključujući troškove transakcije osim kod početnog odmeravanja finansijskog sredstva ili finansijske obaveze koji se odmeravaju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha), osim ukoliko aranžman u stvari predstavlja finansijsku transakciju.

Finansijska transakcija može nastati u vezi sa prodajom robe ili usluga, na primer ako se plaćanje odlaže van uobičajenih poslovnih uslova ili se finansira po kamatnoj stopi koja nije tržišna stopa. Ako aranžman predstavlja finansijsku transakciju, Preduzeće odmerava finansijsko sredstvo ili finansijsku obavezu po sadašnjoj vrednosti budućih plaćanja diskontovanih po tržišnoj kamatnoj stopi za sličan dužnički instrument.

Na kraju svakog izveštajnog perioda Preduzeće treba da oceni da li postoji neki objektivni dokaz o umanjenju vrednosti finansijskog sredstva koje se odmerava po nabavnoj ili knjigovodstvenoj vrednosti.

Ako je nadoknadiivi iznos finansijskog sredstva manji od njegove knjigovodstvene vrednosti, Preduzeće treba da smanji knjigovodstvenu vrednost na nadoknadiivi iznos. To smanjenje predstavlja gubitak zbog umanjenja vrednosti. Preduzeće treba odmah da prizna gubitak zbog umanjenja vrednosti finansijskog sredstva kao rashod perioda.

3.15 Kratkoročna potraživanja i plasmani

Procenjivanje kratkoročnih potraživanja i plasmana vrši se na kraju obračunskog perioda na osnovu rizika naplativosti.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti na predlog komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Nadzorni odbor Preduzeća.

Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca na predlog komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Nadzorni odbor Preduzeća.

- Kratkoročna potraživanja u stranoj valuti početno se vrednuju u protivvrednosti inostrane valute u odnosu na devizni kurs na datum transakcije. Za uticaj promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate priznaju se kursne razlike koje se evidentiraju u korist ili na teret prihoda. Nenaplaćeno potraživanje na datum bilansa priznaje se prema zaključenom deviznom kursu, a kursne razlike se priznaju kao prihod ili rashod perioda.

3.16 Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina

Rezervisanje se priznaje kada:

- Preduzeće ima obavezu na datum izveštavanja kao rezultat prošlog događaja;
- je verovatno da će se od Preduzeća zahtevati da prenese ekonomske koristi prilikom izmirenja; i
- iznos obaveze se može pouzdano proceniti.

Preduzeće odmerava rezervisanje po najboljoj proceni iznosa potrebnog za izmirenje te obaveze na datum izveštavanja. Najbolja procena je iznos koji bi neki subjekt razumno platio da izmiri obavezu na kraju izveštajnog perioda ili da je na taj datum prenese trećoj strani.

Svako korigovanje prethodno priznatih iznosa treba da se priznaje u prihod ili rashod, osim ukoliko rezervisanje nije prvobitno priznato kao deo nabavne vrednosti sredstava.

Rezervisanja su vršena na teret rashoda perioda po osnovu rezervisanja za sudske sporove.

3.17 Primanja zaposlenih

Primanja zaposlenih su svi oblici naknada koje Preduzeće daje u razmenu za usluge zaposlenih, uključujući direktore i rukovodstvo. Primanja zaposlenih obuhvataju:

- kratkoročna primanja zaposlenih su primanja zaposlenih (osim otpremnina) koja dospevaju za plaćanje u roku od dvanaest meseci nakon završetka perioda u kome su zaposleni pružali relevantne usluge;
- primanja po prestanku zaposlenja su primanja zaposlenih (osim otpremnina) koja treba isplatiti po prestanku zaposlenja
- ostala dugoročna primanja zaposlenih su primanja zaposlenih (osim primanja po prestanku zaposlenja i otpremnina) koja ne dospevaju za isplatu u periodu od dvanaest meseci nakon kraja perioda u kojem su zaposleni pružali svoje usluge;
- otpremnine kao primanja zaposlenih koja se isplaćuju kao rezultat bilo:
 - odluke Preduzeća da prekine rad nekog zaposlenog pre uobičajenog datuma penzionisanja, ili
 - odluke zaposlenog da dobrovoljno prihvati da je višak, u zamenu za ta primanja.

3.17.1 Porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Preduzeće je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Preduzeće ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Preduzeće nije u obavezi da zaposlenima nakon odlaska u penziju isplaćuje naknade koje predstavljaju obavezu penzionog fonda Republike Srbije. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

3.17.2 Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Zakonom o radu („Službeni glasnik RS“ broj 24/2005, 61/2005 i 54/2009, 32/2013 i 75/2014, 13/2017, 113/2017, 95/2018) i člana 79. Kolektivnog ugovora br.3024 od 08.07.2022.godine, Preduzeće je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini tri prosečne zarade u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike. Preduzeće otpremnine izmiruje na teret tekućih rashoda.

Broj mesečnih zarada za jubilarne nagrade određuje se na osnovu broja godina koje je zaposleni proveo u preduzeću.

U 2022.godini isplaćene su jubilarne nagrade za 27 zaposlenih (2 zaposlena za 40 godina, 2 zaposlena sa 35 godina, 1 zaposlen za 30 godina, 3 zaposlena za 25 godina, 1 zaposlen za 20 godina, 1 zaposlen za 15 godina i 17 zaposlenih za 10 godina rada).

U skladu sa Zakonom o radu („Službeni glasnik RS“ broj 24/2005, 61/2005 i 54/2009, 32/2013 i 75/2014, 13/2017, 113/2017, 95/2018) i člana 78. Kolektivnog ugovora br.3024 od 08.07.2022.godine može da se utvrdi pravo solidarnu pomoć radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja.

3.18 Porez na dobitak

Poreski rashod perioda je iznos obračunatog poreza na dobitak za plaćanje, koji je utvrđen u poreskoj prijavi za porez na dobitak, u skladu sa poreskim propisima.

Iznos tekućeg poreza koji nije plaćen priznat je kao obaveza tekuće godine.

3.18.1 Poreski rashod perioda

Poreski rashod perioda predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica („Sl. glasnik RS“ br. 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013 i 68/2014 - dr. zakon, 142/2014, 91/2015, 112/2015, 113/2017, 95/2018, 86/2019, 153/2020 i 118/2021). Porez na dobit obračunat je po stopi od 15% na poresku osnovicu koja je prikazana u poreskom bilansu, nakon umanjivanja za iskorišćene poreske kredite. Oporeziva osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije.

Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 10 godina. Gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjivanje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

3.19 Državna davanja

Državno davanje je pomoć države u obliku prenosa resursa Preduzeću po osnovu ispunjenih izvesnih uslova u prošlosti ili budućnosti koji se odnose na poslovne aktivnosti Preduzeća.

Državna dodeljivanja su pomoć države u obliku prenosa sredstava Preduzeću po osnovu ispunjenja određenih uslova koji se odnose na njegovo poslovanje.

Državna dodeljivanja vezana za pokriće rashoda priznaju se kao prihod obračunskog perioda u kom su nastali i povezani rashodi, tj. na osnovu principa sučeljavanja prihoda i rashoda.

Državno dodeljivanje vezano za pokriće rashoda koji će se desiti u narednom periodu priznaje se kao odloženi prihod, tj. odlaže se na računu pasivnih vremenskih razgraničenja i priznaje kao prihod u narednim obračunskim periodima.

Državna davanja vezana za sredstva evidentiraju se kao odloženi prihod, po nominalnoj vrednosti i priznaju u prihode na sistematičnoj i proporcionalnoj osnovi tokom upotrebnog veka sredstva na bazi sučeljavanja sa rashodima za amortizaciju.

4. BILANS USPEHA

4.1 OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	30.000	94.000
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	17.229	15.329
Prihodi od zakupnina	498.095	331.556
Ostali poslovni prihodi – prodane ulaznice	44.687	30.952
Ukupno	590.011	471.837

4.2 PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina ,postrojenja i opreme	0	16.952

4.3 TROŠKOVI MATERIJALA

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	13.806	10.712
Troškovi rezervnih delova	656	1.193
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	1.373	775
Troškovi goriva i energije	198.226	143.604
Ukupno	214.061	156.284

4.4 TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Troškovi zarada i naknada zarada	183.480	143.517
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	29.632	23.863
Troškovi naknada po ugovoru o delu	0	135
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	18.364	11.013
Troškovi naknada članovima Nadzornog odbora	1.405	1.415
Ostali lični rashodi i naknade	20.144	15.219
Ukupno	253.025	195.162

4.5 TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije	58.421	49.823
-----------------------	--------	--------

4.6 RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Rashodi od usklađivanja vrednosti nekretnina ,postrojenja i opreme	0	16.952

4.7 TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Troškovi transportnih usluga	1.489	1.733
Troškovi usluga održavanja	42.323	29.201
Troškovi zakupa opreme za prevoz	200	0
Troškovi reklame i propagande	500	221
Troškovi ostalih usluga	2.410	1.490
Ukupno	46.922	32.645

4.8 NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Troškovi neproizvodnih usluga	46.035	53.845
Troškovi premija osiguranja	5.132	6.985
Troškovi platnog prometa	675	569
Troškovi članarina	46	35
Troškovi poreza i doprinosa	29.724	29.629
Ostali nematerijalni troškovi	1.145	1.742
Ukupno	82.757	92.805

4.9 FINANSIJSKI PRIHODI

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Prihodi od kamata	775	906
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule	24	0
Ukupno	799	906

4.10 FINANSIJSKI RASHODI

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Rashodi kamata	12.713	10.795
Negativne kursne razlike i neg.efekti valutne klauzule	3	1
Ostali finansijski rashodi	3	0
Ukupno	12.719	10.796

4.11 PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	390	1.291
Ukupno	390	1.291

4.12 RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	3.342	5.256
Ukupno	3.342	5.256

4.13 OSTALI PRIHODI

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Ostali prihodi		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	13	0
Prihodi od smanjenja obaveza	182	13.460
Ostali nepomenuti prihodi	241	7.575
Ukupno	436	21.035

4.14 OSTALI RASHODI

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Ostali rashodi		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	1.046	4.054
Manjkovi	7	63
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	64	2.004
Ostali nepomenuti rashodi	642	6.531
Ukupno	1.759	12.652

4.15 NETO DOBITAK/(GUBITAK) POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI/RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	178	595
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	-2.906	-581

4.16 POREZ NA DOBITAK

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Finansijski rezultat u bilansu uspeha (dobitak/gubitak pre oporezivanja)	-84.098	-60.340
Neto kapitalni dobiti (gubici)		
Usklađivanje i korekcije rashoda u poreskom bilansu		
Usklađivanje i korekcija prihoda u poreskom bilansu		
Oporeziva dobit/gubitak		
Umanjenje za iznos gubitka iz ranijih godina		

Kapitalni dobitak		
Umanjenje za iznos kapitalnih gubitaka ranijih godina		
Poreska osnovica		
Umanjenje za prihode od dividendi i udela u dobiti od rezidentnih obveznika		
Umanjena poreska osnovica (Obrazac PB)		
Obračunati porez (15%)		
Umanjenje obračunatog poreza po osnovu poreskih podsticaja i oslobođanja		
POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP)		
Odloženi poreski rashod perioda		
Odloženi poreski prihod perioda	2.732	452.437

Obračun poreza na dobitak vrši se po stopi od 15% u skladu sa poreskim propisima, odvojeno za poslovni i kapitalni podbilans. Vršiti se usklađivanje pojedinih pozicija prihoda i rashoda, a poreska osnovica se umanjuje za gubitke ranijih godina. Obračunati porez se umanjuje za poreska oslobođenja po osnovu poreskih podsticaja (poreski kredit).

5. BILANS STANJA

5.1 NEMATERIJALNA IMOVINA

	Ulaganja u razvoj	Softver i ostala prava	Gudvil	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijaln a ulaganja u pripremi	Avansi za nematerijalnu imovinu.	Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>							
Stanje na početku godine		1.814		0	0		1.814
Korekcija početnog stanja							
Nove nabavke		535					535
Prenos sa jednog oblika na drugi							
Otuđivanje i rashodovanje							
Ostalo							
Stanje na kraju godine		2.349		0	0		2.349
<i>Ispravka vrednosti</i>							
Stanje na početku godine		1.337					1.337
Korekcija početnog stanja							
Amortizacija 2022. godine		194					194
Otuđivanje i rashodovanje							
Obezvredjenja							
Ostalo							
Stanje na kraju godine		1.531		0			1.531
Neotpisana vrednost 31.12.2021.		818		0	0		818
Neotpisana vrednost 31.12.2020.		477		0	0		477

Na dan 31.12.2022. god. Preduzeće evidentira nematerijalnu imovinu u iznosu od 818 hiljada dinara.

5.2 NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	U pripremi	Avansi	Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>						
Stanje na početku godine	14.106.435	300.138	3.021.948		8.949	17.437.470
Korekcija početnog stanja						
Nove nabavke	141.347	10.445				151.792
Prenos sa jednog oblika na drugi	8.949				-8.949	0
Otuđivanje i rashodovanje		-8.921				-8.921
Ostalo (zaokruživanje)			1			1
Stanje na kraju godine	14.256.731	301.662	3.021.948	0	0	17.580.341
<i>Ispravka vrednosti</i>						
Stanje na početku godine	10.287.984	232.148				10.520.132
Korekcija početnog stanja						
Amortizacija 2022. godine	48.931	9.296				58.227
Otuđivanje i rashodovanje		-7.868				7.868
Obezvređenja						
Ostalo				-	-	
Stanje na kraju godine	10.336.915	233.576				10.570.491
Neotpisana vrednost 31.12.2022.	3.919.816	68.086	3.021.948			7.009.850
Neotpisana vrednost 31.12.2021.	3.818.451	67.990	3.021.948		8.949	6.917.338

Preduzeće u okviru pozicije građevinski objekti na dan 31.12.2022.godine evidentira vrednost građevinskih objekata u iznosu od 3.919.816 hiljada dinara.

Preduzeće u okviru pozicije postrojenje i oprema na dan 31.12.2022.godine evidentira vrednost postrojenja i opreme u iznosu od 68.086 hiljada dinara.

U okviru investicionih nekretnina evidentirana je vrednost koja na dan 31.12.2022. iznosi 3.021.948 hiljada dinara.

5.3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Ostali dugoročni finansijski plasmani	864	1.058
Ukupno	864	1.058

5.4. ZALIHE

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	9.663	8.810
Avansi	18.086	2.957
Ukupno	27.749	11.767

5.5. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Kupci u zemlji	58.846	48.204
Ukupno	58.846	48.204

- Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2022.god. iznose 98.184 hiljada dinara. Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca (potraživanja koja su starija od godinu dana ili su u sudskom procesu) na dan 31.12.2022. iznosi 39.338 hiljada dinara. Direktan otpis potraživanja od kupaca iznosi 64 hiljada dinara.
- Potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od RSD 58.846 hiljada (bez ispravke vrednosti potraživanja) nisu usaglašena sa dužnicima u iznosu od RSD 1.149 hiljada, odnosno nije usaglašeno 1,95 % od ukupnih potraživanja.

5.6. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

Potraživanja iz specifičnih poslova obuhvataju:

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	5.234	5.234
Minus: Ispravka vrednosti potraživanje iz specifičnih poslova	5.234	5.234
Ukupno	0	0

5.7. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druge potraživanja obuhvataju:

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Potraživanja od zaposlenih	114	121
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0	762
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	193	616
Ostala kratkoročna potraživanja	672	541
Ukupno	979	2.040

5.8 KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

			2022.	2021.
	Oznaka valute	Kamatna stopa	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji</i>				
<i>Pozajmica drugom pravnom licu</i>			70	70
Ukupno			70	70

5.9 GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>U dinarima:</i>	8.299	
Tekući (poslovni) računi		33.125
Blagajna	313	51
Ukupno	8.612	33.176

5.10 AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA

Aktivna vremenska razgraničenja čine:

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Unapred obračunati troškovi	593	4.328

Potraživanja za nefakturisani prihod	7.209	5.644
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
Ukupno	7.802	9.972

5.11 OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Državni kapital	1.171.867	1.171.867
Ostali osnovni kapital	317	317
Ukupno	1.172.184	1.172.184

Osnovni kapital iznosi 1.172.184 hiljade dinara, a čine ga državni kapital i ostali osnovni kapital. Državni kapital predstavlja nenovčani kapital javnog preduzeća koji je upisan u poslovne knjige prilikom osnivanja Preduzeća – osnivač je Grad Novi Sad. Državni kapital obezbeđuje se iz javnih prihoda i o načinu njegovog raspolaganja odlučuje osnivač.

Državni kapital je upisan u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre dana 17.12.2021.godine, BD 102954/2021 a na osnovu Odluke o povećanju osnovnog kapitala – Odluka o promeni kapitala saglasno proceni sa stanjem na dan 31.12.2020.godine, od 07.12.2021.godine.

Ostali osnovni kapital predstavlja oblik kapitala koji je prenet iz vanposlovnih izvora u poslovne izvore i koji nije upisan u Registar privrednih subjekata.

5.12 REZERVE

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Rezerve	1.050	1.050
Ukupno	1.050	1.050

5.13 REVALORIZACIONE REZERVE

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Revalorizacione rezerve (po osnovu rev.imovine, nek.postr. i opreme)	5.135.089	5.135.980
Ukupno	5.135.089	5.135.980

Ukidanje revalorizacionih rezervi u korist neraspoređenog dobitka tekuće godine za 891 hiljade dinara je po osnovu rashoda i manjka za 2022.godinu.

5.14 DOBITAK/GUBITAK

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Gubitak ranijih godina	637.663	1.030.391
Gubitak tekuće godine	81.366	60.340
Dobitak tekuće godine	891	453.068

5.15 DUGOROČNE OBAVEZE

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Ostale dugoročne obaveze	11.418	18.313
Ukupno	11.418	18.313

Preduzeće je izvršilo usaglašavanje obaveza sa stanjem na dan 31.12.2022.godine.

Neusaglašene su obaveze sa:

- JKP Vodovod i kanalizacija neusaglašena obaveza u iznosu 1.461.216,40 din.- vraćeni računi iz 2014. godine,
- OFPS neusaglašena obaveza u iznosu 101.527,20 din
- Gradac promet neusaglašena obaveza u iznosu 21.818,00 din
- JKP Informatika neusaglašena obaveza u iznosu 23.194,22 din
- Elektrotim neusaglašena obaveza u iznosu 61.200,00 din
- JKP Gradsko zelenilo neusaglašena obaveza u iznosu 239.809,94 din
- MD Promet neusaglašena obaveza u iznosu 12.090,00 din

5.16 ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Odložene poreske obaveze	466.645	469.378
Ukupno	466.645	469.378

5.17 DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Dugoročni odloženi prihodi i primljene donacije	640.664	535.364
Ukupno	640.664	535.364

U pitanju su namenska sredstva koja su dobijena iz Budzeta Grada Novog Sada i Budzeta RS za ulaganja u objekat i u opremu. U obračunskom periodu u kome nastanu troškovi povezani sa državnim davanjima (trošak amortizacije), vrši se ukidanje odloženih prihoda po tom osnovu, iz istovremeno priznava je prihoda na računu 641.

Ukupan iznos odloženih prihoda i primljenih donacija iznosi 658.132 hiljada dinara, od toga iznos od 17.468 hiljade dinara je iznos kratkoročnih odloženih prihoda, a 640.664 hiljade dinara je iznos dugoročnih odloženih prihoda.

5.18 KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju:

			2022.	2021.
	Oznaka valute	Kamat na stopa	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Kratkoročne kredite i zajmovi u zemlji</i>				
<i>Pozajmice od pravnih lica</i>	RSD	0,00%	7.108	13.559
Ukupno	RSD		7.108	13.559

5.19 OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Primljeni avansi	2.002	1.804
Dobavljači u zemlji	184.901	166.029
Ostale obaveze iz poslovanja	73	1.235
	183.976	169.068

5.20 OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

<i>Obaveze iz specifičnih poslova</i>	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	182	204
Svega	182	204
<i>Obaveze za zarade i naknade zarada (bruto)</i>		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	0	4.099
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	0	505
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	5.024	1.282
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	4.078	1.040
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	0	244
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	0	94
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	0	59
Svega	9.102	7.323
<i>Druge obaveze</i>		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	36.360	22.630
Obaveze prema zaposlenima	373	321
Obaveze prema članovima Nadzornog odbora	72	72
Ostale obaveze	2.046	959
Svega	38.851	23.982
Ukupno	48.135	31.509

5.21 OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine obuhvataju:

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	121.200	80.332
Svega	121.200	80.332

5.22 PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Pasivna vremenska razgraničenja čine:

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Unapred obračunati troškovi	25.791	18.710
Odloženi prihodi i primljene donacije	17.467	16.186
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	1	132
Ukupno	43.259	35.028

5.23 SUDSKI SPOROVI – POTECIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva 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.

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Sudski sporovi - dužnici	90.558	74.367
Ukupno	90.558	74.367

Preduzeće na dan 31. decembra 2022. godine vodi sudske sporove protiv svojih dužnika čija vrednost iznosi 90.558 hiljada dinara.

Društvo nije imalo potraživanja i obaveza na osnovnu garancija i jemstava.

5.24 DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo značajnijih događaja nakon datuma Bilansa stanja.

Ekonomska svetska kriza prouzrokovana vojnom intervencijom u Ukrajini, može uticati na poslovanje Preduzeća poskupljenjem energenata, koji imaju veliki udeo u rashodima Preduzeća.

5.25 NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

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

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Preduzeće da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

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

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji

- sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Svetska zdravstvena organizacija je 11. marta 2020. godine objavila da širenje korona virusa predstavlja pandemiju, usled čega je Vlada Republike Srbije („Vlada“) 15. marta 2020. godine proglasila vanredno stanje, koje je trajalo do 22. maja 2020. godine. Tokom navedenog perioda, a i nakon toga, na snazi su bile restriktivne mere koje su imale uticaja na poslovanje svih privrednih subjekata u Republici Srbiji.

Tokom 2022. godine poslovanje Društva nije bilo pod uticajem pandemije Covid-19 virusa.

Na osnovu Odluke o obezbeđivanju sredstava za nesmetano funkcionisanje JP „Sportski i poslovni centar Vojvodina“ Novi Sad za 2022.godinu broj 66-1/2022-767-I od 28.12.2022.godine preneti su sredstva u iznosu od 30.000.000,00 dinara, sve u cilju obezbeđenja uslova za nesmetan rad Preduzeća.

Delatnost Preduzeća je od javnog značaja za lokalnu zajednicu. Poslovanje u predhodnom periodu je zavisilo od korišćenja kapaciteta kojim Preduzeće raspolaže i prihoda koje ostvaruje po osnovu važećih cena (nisu menjane od 2009.godine). Ostvareni prihodi nisu bili dovoljni za pokriće troškova najviše po osnovu energenata, zbog rasta cena, naročito cene električne energije i gasa. Posledice toga su otklonjene merama kao što je gore pomenuta odluka.

Osnivač će doneti i u narednom periodu sve potrebne mere, kako bi Preduzeće nesmetano funkcionisalo i poslovalo sa dobiti.

5.26 UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Preduzeća je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjeanjem izloženosti Preduzeća ovim rizicima.

Preduzeće ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

Preduzeće je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Preduzeća ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemske rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Preduzeća.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Preduzeće je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Preduzeća.

• **Devizni rizik**

- Izloženost Preduzeća deviznom riziku se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti. Preduzeće ne posluje sa inostranstvom, niti ima kredite u stranoj valuti, pa nije u velikoj meri izloženo deviznom riziku.

Kamatni rizik

Preduzeće je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Preduzeće nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Kreditni rizik

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Preduzeću izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Preduzeća. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Preduzeće je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Preduzeća. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Preduzeće primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Preduzeća kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoje se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca.

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Preduzeća upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Preduzeće u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Preduzeće upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Preduzeća ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Preduzeća pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Preduzeće analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

6. DEVIZNI KURS

Zvanični srednji kurs NBS primenjen za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u funkcionalnu valutu je bio sledeći:

	31.12.2022.	31.12.2021.
EUR	117,3224	117,5821

Novi Sad, 20.03.2023.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

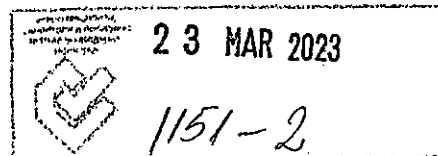
Slobodan Veselinović
Slobodan Veselinović



Zakonski zastupnik

ЈАДНОСТ ПРЕДСТАВНОГ
ПРОТОКСКИ И ПОСЛОВНИ
ПЕНТАР ВОЈВОДИНА
НОВИ САД

Dragan Milić
Dragan Milić, direktor



**ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА
„СПОРТСКИ И ПОСЛОВНИ ЦЕНТАР ВОЈВОДИНА“
НОВИ САД ЗА 2022. ГОДИНУ**

ПОСЛОВНО ИМЕ: ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ "СПОРТСКИ И ПОСЛОВНИ ЦЕНТАР
ВОЈВОДИНА"

СЕДИШТЕ: Сутјеска бр. 2, 21000 Нови Сад

ДЕЛАТНОСТ: делатност спортских објеката 9311

МАТИЧНИ БРОЈ: 08157359

ПИБ: 100236311

ЈББК: 82001

НАДЛЕЖНИ ОРГАН ГРАДА НОВОГ САДА: ГРАДСКА УПРАВА ЗА СПОРТ И ОМЛАДИНУ

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ, ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ И ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА

Одлуку о изградњи ЈП "Спортског и пословног центра Војводина" Нови Сад донела је Скупштина Града Новог Сада 12.04.1978. године поводом прихватања кандидатуре Новог Сада за организовање 36. Светског првенства у стоном тенису.

На простору на коме је изграђен Центар тада су се налазили мини индустријска зона и фабрика каблова "Новкабел" која је због ширења града и изградње центра пресељена на другу локацију.

Главни извођач радова био је новосадски "Неимар", а дозвола за изградњу објекта добијена је 17.04.1979. године.

До априла 1981. године изграђени су најнеопходнији садржаји у делу објекта А + Б који су створили услове и омогућили одржавање Светског првенства у стоном тенису "СПЕНС 81".

Скупштина општине Нови Сад 1991. године доноси Одлуку којом радна организација у оснивању постаје Јавно предузеће "Спортски и пословни центар Војводина" Нови Сад са п.о.

Мотиви оснивања Јавног предузећа садржани су у образложењу предлога Одлуке о оснивању Јавног предузећа, а то су:

- Јавно предузеће се оснива "ради остварења интереса и потребе града да има спортске дворане, дворане за приредбе и манифестације, да има базене и клизалишта, да тиме нуди и обезбеђује својим посетиоцима одговарајући стандард, садржај здравог живота у најширем смислу, а која се финансирају симбиозом лепог и корисног са тржиштем – тако што закуп пословног простора ради терцијалних делатности у супер модерном амбијенту обезбеђује основни капитал за одржавање објекта и обртна средства за остале делатности."

Одлуком о оснивању Скупштина је у саставни део Предузећа уврстила и С.Ц. "Сајмиште" у чијем саставу су: спортска хала, аутоматска четворостазна куглана, отворени базени, отворени спортски терени, две монтажне хале за тенис и терени за мали фудбал и кошарку.

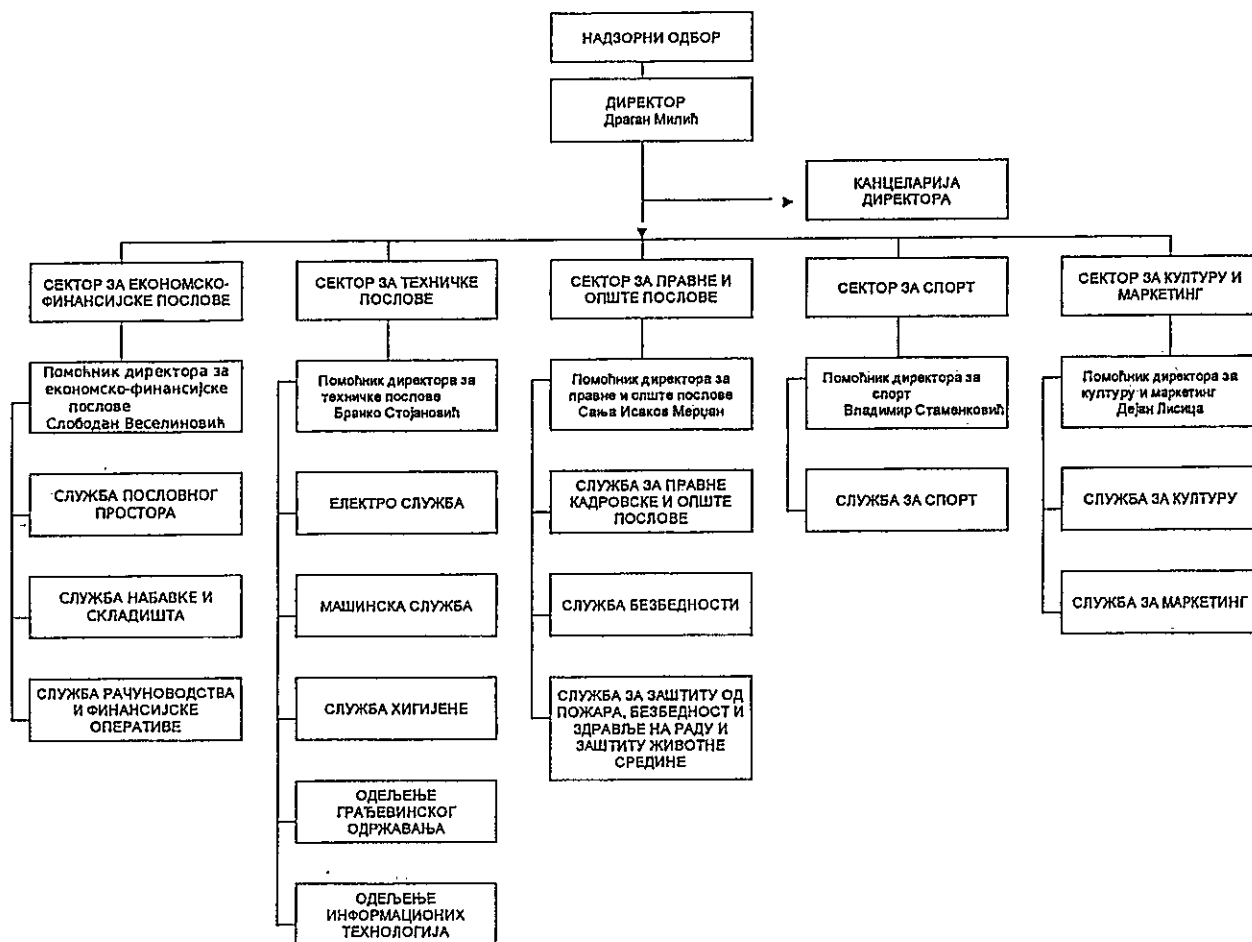
Седиште Предузећа је у Новом Саду, улица Сутјеска 2.

Правни положај и статус Предузећа регулисан је актом о оснивању и Статутом. Последње измене акта о оснивању, извршене су 2022. године изменом одредбе о износу основног капитала.

Основна делатност Предузећа је делатност спортских објеката. Поред наведене основне делатности Предузеће обавља и друге делатности и послове који доприносе ефикаснијем и рационалнијем пословању и то:

- остале забавне и рекреативне делатности
- спортско и рекреативно образовање
- изнајмљивање некретнина

ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА - ШЕМА ЗА 2022. ГОДИНУ



Председник Надзорног одбора:

- Миломир Цвијовић; бр.решења 022-1/2021-18-I од 8.02.2021.год.
Исплаћен нето износ накнаде: 300.000 динара

Чланови Надзорног одбора :

- Жељко Веселиновић; бр.решења 022-1/2021-52-I од 05.04.2021.год.
Исплаћен нето износ накнаде: 300.000 динара
- Бранко Стојановић; бр.решења 022-1/2020-6-I од 28.02.2020.год.
Исплаћен нето износ накнаде: 300.000 динара

Директор:

- Драган Милић; бр.решења 66-1/2021-25-I од 8.02. 2021.год

2. ОПШТА ОЦЕНА ПОСЛОВАЊА ЗА 2022. ГОДИНУ

Оцена резултата пословања за јануар – децембар 2022. године

Губитак пре опорезивања у износу од 84.098.509,65 динара са опорезивим пореским приходима периода у износу од 2.732.163,69 динара чини нето губитак од 81.366.345,96 динара. Одложени порески приходи периода су резултат различитих амортизација за рачуноводствене и пореске сврхе.

Нераспоређена добит по основу укидања ревалоризационих резерви по основу расхода и мањкова опреме износи 891.353,71 динара.

Укупни приходи остварени су у износу од 591.815.813,00 динара, што у односу на планиране приходе за 2022. годину значи реализацију од 98,06%.

Укупни расходи остварени су у износу од 675.914.322,65 динара, што у односу на планиране расходе за 2022. годину значи реализацију од 110,28%.

Начин финансирања

Предузеће се финансира из сопствених извора, путем текућих и капиталних субвенција и осталих прихода из Буџета Града и Буџета РС.

Ценовна стратегија

Елементи за целовито сагледавање политике цене услуга садржани су у Одлуци о утврђивању цена услуга Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад коју је Надзорни одбор Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад донео на 30. седници одржаној 5. септембра 2014. године, на коју је сагласност дало Градско веће Града Новог Сада („Службени лист Града Новог Сада“, број 60/14) и Правилника о условима и поступку давања у закуп пословног простора у ЈП "Спортски и пословни центар Војводина" у ком се налазе цене закупа пословног простора.

Управљање ризицима

Оснивач и Предузеће активно раде на мерама финансијске консолидације. Само заједничким снагама могуће је обезбедити стратегију која ће утицати на добро пословање предузећа у обављању делатности од општег интереса.

Служба спорта

У 2022. години су били на располагању корисницима Јавног предузећа "Спортски и пословни центар Војводина" Нови Сад следећи спортски простори: велика, мала и ледена дворана, рвачка сала, адаптирани магацин за бокс, отворени базени, осмостазна куглана, стонотениска, бокс и цудо дворана, простор за спортске активности, четворостазна куглана, отворени терени, ваздушно стрелиште С.Ц. "Сајмиште", хала „БИНС“ и Центар за мале спортове.

Поред спортских организација, спортски простори се користе, организовано и индивидуално путем издавања спортских простора фирмама и осталим заинтересованим, организовањем разноврсних едукативних и рекреативних програма, као и путем организације грађанских смена на отвореним базенима и у леденој дворани.

Спортски простори Јавног предузећа "Спортски и пословни центар Војводина" Нови Сад, у 2022. години су коришћени укупно 43.478 сата.

Због услова које Јавно предузеће "Спортски и пословни центар Војводина" Нови Сад пружа и стручних кадрова са којима располаже у 2022. години су се у Центру одржали значајни спортски догађаји:

- Почетком јануара је одржан „Дневников турнир“ у малом фудбалу у Малој дворани,
- 10. и 16. фебруара у Великој сали одиграна су кола Лиге шампиона у одбојци,
- Од 26. фебруара до 6. марта, у Великој дворани се одржало Европско првенство у мачевању,
- 20. марта се одржало плесно такмичење у Малој дворани,
- Од 25. до 27. марта у Малој дворани одржао се "Денс Фест 2022"- такмичење у плесу.
- 02.4.2022. године у Малој дворани одржало се "Spring fest" такмичење у плесу,
- 6. и 7. маја у Великој дворани одржан је Међународни турнир ветерана у кошарци "Немања Даниловић",
- 14. и 15. маја у Великој дворани одржан је XII турнир Ритмичке гимнастике - Ривија 2022,
- Од 20. до 23. јуна у Малој дворани одржан је међународни војни турнир у фудзалу "Фудзал куп за мир",
- Од 28. до 30. јуна у Малој дворани одржано је Балканско првенство за кадете у мушкој одбојци.
- 01. и 02. јула у Малој дворани одиграна је завршница Првенства балкана за кадете у мушкој одбојци (играло се и у јуну),
- Од 04. до 06. септембра у Малој и Великој дворани одигран је Међународни турнир "Растимо Трофеј Новог Сада" у рукомету,
- 06. и 07. септембра СТК Нови Сад одиграо утакмице лиге шампиона у стоном тенису у Малој дворани,
- Од 15. до 18. септембра одржано Европско првенство у самбоу за сениоре, јуниоре и млађе јуниоре у Великој дворани,
- 24. и 25. септембра у Великој дворани одржан је 11-ти Међународни турнир у ритмичкој гимнастике - Трофеј Новог Сада 2022,
- 24. и 25. септембра у малој дворани одигран је I меморијални турнир "Александар Пантић и Владимир Шишка" у мушкој одбојци,
- 30. септембра у Малој дворани играо се Меморијал „Турнир великана“ у мушкој одбојци,
- 01. и 02. октобра 2022. у Малој дворани играо се "Меморијал Великана 2022" у мушкој одбојци
- 12. октобра 2022. године у Великој дворани мушка рукометна репрезентација Србије је одиграла квалификациони меч за Европско првенство против репрезентације Финске,
- 22. октобра 2022. године се одржало Међународно такмичење у теквондоу, у Малој дворани,
- 29. и 30. октобра 2022. године се одржао „Меморијал Великана 2022“ у џудоу, у Малој дворани,
- 08. и 10. новембра 2022. године у стонотениској дворани одржане су стонотениске утакмице Лиге шампиона за жене између СТК Новог Сада и екипа СТК Ходин и СТК Метз,
- 16. и 30. новембра 2022. године одигране су утакмице лиге шампиона ОК Војводине против екипа ОК Фридрихафена и ОК Монпелјеа,
- 26. новембра 2022. године одржан је Међународно такмичење у џудоу „Војводина 2022“ у Великој дворани,
- 03. децембра 2022. године одржало се такмичење Куп нација у у кик боксу, у Малој дворани,
- 04. децембра 2022. године одржано је Међународно такмичење у кик боксу под називом „До победе“, у Малој дворани,
- Меморијални турнир у рвању „Јован Богић Пуфика“ одржан је 10. децембра 2022. године у Малој дворани,
- Новогодишњи турнир у стоном тенису одржан је од 16. до 18. децембра 2022. године у Великој дворани,
- 24. и 25. децембра 2022. године се играо „Дневников турнир“ у малом фудбалу у Малој дворани и
- Од 23. до 25. децембра 2022. године је одржан „Фестивал одбојке“ у Великој дворани.

Служба маркетинга и културе

Служба за маркетинг и служба за културу реализују у сарадњи са осталим службама програме у свим просторима Центра: концерте, забавне, балетске, позоришне и дечије представе. Служба за културу реализовала је 377 програма. План није остварен из разлога што су у оквиру Европске престонице културе у три наврата организоване по десетак дана велике изложбе, које су ангажовале више простора, а воде се као један програм. Реализовано је 60 рекламних позиција под закупом.

Сарадници запослени на пословима конгресног туризма, поред послова везаних за реализацију програма презентација, промоција, семинара, конгреса, саветовања, трибина, лицитација и сл. одржавају старе и успостављају нове контакте и сарадњи са различитим установама, организацијама, удружењима, агенцијама и др.

Служба пословног простора

Приход од фактурисања закупа пословног простора је један од најзначајнијих за функционисање предузећа и остварује се на бази важећих уговора закључених са закупцима пословног простора и пројектованог раста индекса потрошачких цена. Тренутна попуњеност капацитета пословног простора износи 92 %.

Највећи закупци су: Univerexport, Phoenix caffe, ЈП Пошта Србије, DM drogerie markt и Lilly drogerie.

ИЗВОД ИЗ БИЛАНСА СТАЊА на дан 31.12.2022. године

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС	
		Реализација 2022.	Реализација 2021.
АКТИВА			
УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	7.011.532	6.918.873
НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008)	0003	818	477
Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	818	477
НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010+0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	7.009.850	6.917.338
Земљиште и грађевински објекти	0010	3.919.816	3.818.451
Постројења и опрема	0011	68.086	67.990
Инвестиционе некретнине	0012	3.021.948	3.021.948
Аванси за некретнине, постројења и опрему	0015		8.949
ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0026 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	864	1.058
Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	864	1.058
ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	104.058	105.229
ЗАЛИХЕ (0032 + 0033+0034+0035+0036)	0031	27.749	11.767
Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	9.663	8.810
Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	18.086	2.957
ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)	0038	58.846	48.204
Потраживања од купаца у земљи	0039	58.846	48.204
ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047)	0044	979	2.040
ОСТАЛА ПОТРАЖИВАЊА	0045	979	1.278
ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРЕТП. ОСТАЛИХ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА	0047		762
КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+050+0051+052+0053+0054+0055 0056)	0048	70	70
Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	70	70
ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0057	8.612	33.176
АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	7.802	9.972
УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0059	7.115.590	7.024.102
ПАСИВА			

КАПИТАЛ (0402 + 0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412) ≥ 0	0401	5.590.185	5.671.551
ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	1.172.184	1.172.184
РЕЗЕРВЕ	0405	1.050	1.050
ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИН. СРЕДИ ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	5.135.089	5.135.980
НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	891	453.068
Нераспоређени добитак текуће године	0410	891	453.068
ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	719.029	1.090.731
Губитак ранијих година	0413	637.663	1.030.391
Губитак текуће године	0414	81.366	60.340
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0415	11.418	18.313
ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0420	11.418	18.313
Остале дугорочне обавезе	0427	11.418	18.313
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	466.645	469.378
ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	640.664	535.364
КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0449+1453+0454)	0431	406.678	329.496
КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0433	7.108	13.559
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0436	7.108	13.559
ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	2.002	1.804
ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	184.974	167.264
Добављачи у земљи	0445	184.901	166.029
Остале обавезе из пословања	0448	73	1.235
ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ(0450+0451+0452)	0449	169.335	111.841
ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0450	48.135	31.509
ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0451	121.200	80.332
КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	43.259	35.028
УКУПНА ПАСИВА (0401-0415+0429+0430+0431-0455) ≥ 0	0456	7.115.590	7.024.102

ИЗВОД ИЗ БИЛАНСА УСПЕХА у периоду од 01.01. до 31.12.2022. године

ПОЗИЦИЈА	АОП	у хиљадама динара	
		ИЗНОС	ИЗНОС
		Реализација 2022.	Реализација 2021.
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005+ 1008 + 1009-1010+1011+1012)	1001	590.011	488.789
ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	590.011	471.837
ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ	1012		16.952
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024) ≥ 0	1013	655.186	543.671
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	214.061	156.284
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	253.025	195.162
ТРОШКОВИ ЗАРАДА ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА	1017	183.480	143.517
ТРОШКОВИ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА НА ЗАРАДЕ И НАКНАДЕ ЗАРАДА	1018	29.632	23.863
ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ И НАКНАДЕ	1019	39.913	27.782
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	58.421	49.823
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ	1021		16.952
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	46.922	32.645
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	82.757	92.805
ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 – 1001) ≥ 0	1026	65.175	54.882
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029+ 1030+1031)	1027	799	906
ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	775	906
ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	24	
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035+1036)	1032	12.719	10.796
РАСХОДИ КАМАТА	1034	12.713	10.795
НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	3	1
ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	3	
ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1027)	1038	11.920	9.890
ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	390	1.291
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	3.342	5.256
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	436	21.035
ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	1.759	12.652
УКУПНИ ПРИХОДИ	1043	591.636	512.021
УКУПНИ РАСХОДИ	1044	673.006	572.375

ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044-1043) ≥ 0	1046	81.370	60.354
ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		14
НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	2.728	
ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-10415+1048-1047)	1050	84.098	60.340
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	2.732	452.437
НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054) ≥ 0	1055		392.097
НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054) ≥ 0	1056	81.366	

Приказ планираних и реализованих пословних показатеља

		2020. година	2021. година	2022. година
Укупни капитал	План	5.296.073	5.252.702	5.607.651
	Реализација	5.278.001	5.671.551	5.590.185
	% одступања реализације од плана	0%	+8%	0%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+1%	+7%	-1%
Укупна имовина	План	6.784.124	7.087.699	7.001.110
	Реализација	6.682.932	7.024.102	7.115.590
	% одступања реализације од плана	-1%	-1%	+2%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-2%	+4%	0%
Пословни приходи	План	578.450	541.531	595.000
	Реализација	565.440	488.789	590.011
	% одступања реализације од плана	-2%	-10%	-1%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	+29%	-14%	+22%
Пословни расходи	План	502.618	541.524	650.948
	Реализација	473.589	543.671	655.186
	% одступања реализације од плана	-6%	+0%	+1%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-22%	+15%	+20%
Пословни резултат	План	75.832	7	-55.948
	Реализација	91.851	-54.882	-65.175
	% одступања реализације од плана	+21%	-784129%	+16%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-151%	-160%	+2%
Нето резултат	План	68.232	157	-63.900
	Реализација	-50.160	392.097	-81.366
	% одступања реализације од плана	-26%	+249643%	+27%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-144%	+682%	-116%

Број запослених на дан 31.12.	План	153	151	170
	Реализација	152	154	167
	% одступања реализације од плана	-1%	+2%	-2%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-3%	+1%	+10%

Просечна нето зарада	План	56.466	56.355	66.908
	Реализација	55.276	57.680	68.616
	% одступања реализације од плана	-2%	+2%	+3%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+21%	+4%	+16%

Инвестиције	План	45.299	375.641	48.929
	Реализација	42.354	284.629	45.715
	% одступања реализације од плана	-7%	-24%	-7%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+124%	+572%	-83%

	2020. година реализација	2021. година реализација	2022. година реализација
EBITDA	154.502	278	-10.232
ROA	0,74	5,58	-
ROE	0,95	6,91	-
Оперативни новчани ток	164.776	268.752	64.503
Дуг / капитал	22,65	13,79	15,82
Ликвидност	34,32	31,94	25,58
% зарада у пословним приходима	32,2	39,93	42,88

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.
Кредитно задужење без гаранције државе	15.115	13.559	7.108
Кредитно задужење са гаранцијом државе			
Укупно кредитно задужење	15.115	13.559	7.108

у 000 динара

		2020. година	2021. година	2022. година
Субвенције	План	269.450	454.000	69.000
	Пренето	269.408	333.443	68.306
	Реализовано	269.408	333.443	68.306
Остали приходи из буџета	План	35.000	32.801	-
	Пренето	34.748	32.796	-
	Реализовано	34.660	11.745	20.881
Укупно приходи из буџета	План	304.450	486.801	69.000
	Пренето	304.156	366.239	68.306
	Реализовано	304.068	345.188	89.187

НАПОМЕНА:

EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) представља добитак предузећа пре

опорезивања који се добија када се одузму само оперативни трошкови, а без искључивања трошкова камате и амортизације. Рачуна се тако што се добитак/губитак пре опорезивања коригује за расходе камата и амортизацију.

ROA (Return on Assets) - Стопа приноса средстава рачуна се тако што се (нето добит / укупна средства) *100

ROE (Return on Equity) - Стопа приноса капитала рачуна се тако што се (нето добит / капитал)*100

Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

Дуг / капитал представља однос укупног дуга (дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочне обавезе), и капитала (укупна ставка из пасиве биланса стања) *100.

Ликвидност представља однос (обртна средства / краткорочне обавезе)*100.

% зарада у пословним приходима - (Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи / пословни приходи)*100

Предузеће на дан 31. децембра 2022. године води судске спорове против својих дужника чија вредност износи 90.558 хиљада динара.

ИНФОРМАЦИЈЕ О КАДРОВСКИМ ПИТАЊИМА

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2022.	Број запослених 31.12.2021.	Индекс
1	ВСС	51	52	102,00
2	ВС	19	18	94,74
3	ВКВ	2	2	100,00
4	ССС	67	56	83,58
5	КВ	25	23	92,00
6	НК	3	3	100,00
	УКУПНО	167	154	92,22

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2022.	Број запослених 31.12.2021.
1	До 30 година	10	2
2	30 до 40 година	20	24
3	40 до 50	44	44
4	50 до 60	65	61
5	Преко 60	28	23
	УКУПНО	167	154
	Просечна старост	48,73	49,28

По времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2022.	Број запослених 31.12.2021.
1	До 5 година	15	5
2	5 до 10	10	16
3	10 до 15	25	21
4	15 до 20	14	14
5	20 до 25	22	23
6	25 до 30	27	25
7	30 до 35	23	22
8	Преко 35	31	28
	УКУПНО	167	154

ИНФОРМАЦИЈЕ О УЛАГАЊИМА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

ЈП „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад у оквиру свог пословања не користи природне ресурсе, због чега није у обавези да врши улагања у циљу заштите животне средине.

ДОГАЂАЈИ НАКОН ИСТЕКА ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ ЗА КОЈУ СЕ ИЗВЕШТАЈ ПРИПРЕМА

Није било значајних догађаја након датума Биланса.

Економска светска криза проузрокована војном интервенцијом у Украјини, може утицати на пословање Предузећа поскупљењем енергената, који имају велики удео у расходима Предузећа.

НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА

На основу Одлуке о обезбеђивању средстава за несметано функционисање ЈП „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2022.годину број 66-1/2022-767-I од 28.12.2022.године, пренета су средства у износу од 30.000.000,00 динара, све у циљу обезбеђења услова за несметан рад Предузећа.

Делатност Предузећа од јавног значаја за локалну заједницу. Пословање у предходном периоду зависило је од коришћења капацитета којим Предузеће располаже и прихода које остварује по основу вежећих цена (нису мењане од 2009.године). Остварени приходи нису били довољни за покриће трошкова највише по основу енергената, због раста цена, нарочито цена електричне енергије и гаса. Последице тога су отклоњене мерама као што је горе поменута одлука.

Оснивач ће донети и у наредном периоду све потребне мере, како би Предузеће несметано функционисало и пословало са добити.

ЈП „Спортски и пословни центар
Војводина“ Нови Сад

директор

ОСНОВНИ ПОДНОШЕЊЕ
„СПОРТСКИ И ПОСЛОВНИ
ЦЕНТАР ВОЈВОДИНА“
НОВИ САД

Драган Милић

ЛП "Спортски и пословни центар
Војводина"
Нови Сад
Број: 1591-3
Дана: 27.04.2023. године
Нови Сад

На основу члана 13. став 1. тачка 5. Одлуке о усклађивању Одлуке о организовању Радне организације Спортски и пословни центар „Војводина“ у оснивању као јавног предузећа („Службени лист Града Новог Сада“ број 47/16) и члана 36. став 1. тачка 5. Статута Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад дел. број 6918 од 11.10.2016. године, Надзорни одбор Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад, на 231. дописној седници одржаној 27.04.2023. године, доноси

ОДЛУКУ

1. Надзорни одбор Јавног предузећа Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад, усваја Извештај независног ревизора о ревизији финансијских извештаја за 2022. годину.
2. Извештај се доставља Скупштини Града Новог Сада ради давања сагласности.

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Миломир Цвијовић



A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'Miroslav Cvijović', written over a faint circular stamp.

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

JAVNO PREDUZEĆE »SPORTSKI I POSLOVNI CENTAR VOJVODINA« NOVI SAD

Novi Sad, mart 2023. godine

**JAVNO PREDUZEĆE "SPORTSKI I POSLOVNI CENTAR VOJVODINA"
NOVI SAD**

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

S A D R Ź A J

MIŠLJENJE NEZAVISNOG REVIZORA

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI:

BILANS USPEHA

BILANS STANJA

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE



INVENT REVIZIJA

www.inventrevizija.rs

Invent Revizija
Društvo za reviziju računovodstvo i
konsalting, d.o.o. Novi Sad
Branimira Čosića 2/3, 21000 Novi Sad

PIB: 105658555, Mat.br: 20428619
Tekući račun: 205-508295-43
NLB Komercijalna banka
Novi Sad

Tel: 021.382.69.39
Mob: 063.84.67.888
Mail: info.inventrevizija@gmail.com

Broj: 558/22-IV

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnivaču i Nadzornom odboru JP »Sportski i poslovni centar Vojvodina«, Novi Sad

Mišljenje sa rezervom

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja Javnog preduzeća »Sportski i poslovni centar Vojvodina«, Novi Sad (u daljem tekstu: »Društvo«), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2022. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja opisanih u odeljku *Osnova za mišljenje sa rezervom*, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2022. godine, i njegovu finansijsku uspešnost i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomeni 3 uz finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje sa rezervom

Kao što je obelodanjeno u napomeni 5.5 uz finansijske izveštaje, kupci u zemlji su na dan 31.12.2022. godine u Bilansu stanja iskazani u iznosu od RSD 58.846 hiljada, a u bruto iznosu, bez ispravke vrednosti RSD 98.184 hiljada. Od strane revizora, za nezavisnu potvrdu salda, poslate su potvrde dužnicima u ukupnom iznosu od RSD 57.276 hiljada što čini 58,34% iskazanog salda na dan 31.12.2022. godine. Pomenuti iznos nismo potvrdili jer u najvećem delu odgovor na poslate potvrde nismo dobili, te smo usaglasili samo iznos od RSD 30.495 hiljada ili 31%. Ni alternativnim postupcima revizije nismo bili u mogućnosti da se uverimo u istinitost i objektivnost ovih potraživanja, niti da kvantifikujemo uticaj neusaglašenosti na finansijske izveštaje Društva.

Takođe, prilikom izrade finansijskih izveštaja, Društvo nije primenilo MSFI 9 – Finansijski instrumenti, niti je u vezi s tim sprovelo obelodanjivanja u skladu sa MSFI 7 Finansijski instrumenti-obelodanjivanja. Imajući u vidu prirodu evidencija Društva i usled nedostatka adekvatnih analiza i primenjenih metodologija za obezvređenje finansijskih instrumenata, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo potencijalni efekat obezvređenja na potraživanja od kupaca na dan 31.12.2022. godine, kao ni na iskazani neto rezultat za 2022. godinu.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA-nastavak

Osnivaču i Nadzornom odboru JP »Sportski i poslovni centar Vojvodina«, Novi Sad

Na osnovu dobijenih podataka, protiv Društva se vodi više sudskih sporova. Društvo nije vršilo rezervisanja za moguće gubitke koji mogu proisteci okončanjem ovih sporova, a što bi bilo u skladu sa MRS – 37 Rezervisanja, potencijalne obaveze i imovina. Takođe, za sastavljanje i prezentaciju svojih finansijskih izveštaja Društvo nije primenilo ni MRS - 19 Naknade zaposlenima kojim se zahteva da se izvrši ukalkulisavanje troškova koji se odnose na ugovorene otpremnine za odlazak u penziju, plaćanja za jubilarne nagrade, naknade za korišćenje neiskorišćenih godišnjih odmora i druge naknade zaposlenima predviđene Zakonom o radu i internim aktom o radu.

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (MSR) važećim u Republici Srbiji. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen *Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja*. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa *Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe* Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima. Smatramo da su revizijski dokazi koji smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje sa rezervom.

Materijalno značajna neizvesnost povezana sa stalnošću poslovanja

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 5.25 uz finansijske izveštaje, isti su sastavljeni na računovodstvenoj osnovi stalnosti poslovanja u doglednoj budućnosti. Na dan 31. decembra 2022. godine ukupna obrtna imovina je iznosila RSD 104.058 hiljada, što je za RSD 302.620 hiljada manje od iznosa tekućih obaveza na isti dan. Takođe, sa 31.12.2022. godinu Društvo je u Bilansu stanja iskazalo kumulirani gubitak ranijih godina i gubitak pre oporezivanja (AOP 1050 Bilansa uspeha) kao gubitak tekuće godine, u ukupnom iznosu od RSD 719.029 hiljada.

Navedeno ukazuje da Društvo ima narušenu likvidnost i da otežano izmiruje dospele obaveze. Uvažavajući činjenicu da Društvo obavlja javnu delatnost od opšteg interesa, rukovodstvo procenjuje da će Grad Novi Sad, kao osnivač, i dalje pomoći u pribavljanju dodatnih izvora finansiranja i da u tom smislu Društvo ima sposobnost da posluje po principu stalnosti, u suprotnom, prethodno navedeno može dovesti u pitanje nastavak poslovanja, odnosno opravdanost primene ovog načela.

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

-Društvo nije u celosti uspostavilo sistem finansijskog upravljanja i kontrole, kao ni internu reviziju, u skladu sa članom 81. i 82. Zakona o budžetskom sistemu („Sl. glasnik RS“, br. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - ispr. 108/2013, 142/2014, 68/2015-dr. Zakon, 103/2015, 99/2016, 113/17, 95/2018, 31/201, 149/2020, 118/2021, 118/2021-drugi zakon i 138/2022) i Pravilnikom o zajedničkim kriterijumima i standardima za uspostavljanje, funkcionisanje i izveštavanje o sistemu finansijskog upravljanja i kontrole u javnom sektoru („Sl. glasnik RS“, br. 89/2019).

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA-nastavak

Osnivaču i Nadzornom odboru JP »Sportski i poslovni centar Vojvodina«, Novi Sad

Ostala pitanja

Društvo je javno preduzeće i shodno tome, nabavke dobara i usluga vrši u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama, ("Sl. glasnik RS", br., 91/2019), a što podrazumeva sačinjavanje godišnjeg plan javnih nabavki i po njihovoj realizaciji i izveštaj o izvršenim javnim nabavkama. Plan i izveštaj javnih nabavki nisu predmet ove revizije te o navedenom ne izražavamo mišljenje.

Ostale informacije

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju informacije sadržane u Godišnjem izveštaju o poslovanju (koji ne uključuje finansijske izveštaje i Izveštaj revizora o njima) za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2022.

Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i ne izražavamo bilo koji oblik zaključka kojim se pruža uveravanje o njima.

U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo ostale informacije, i pri tome razmotrimo da li postoji materijalno značajna nedoslednost između njih i finansijskih izveštaja ili naših saznanja stečenih tokom revizije, ili na drugi način, tako da ostale informacije predstavljaju materijalno pogrešna iskazivanja.

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

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

- Ostale informacije prikazane u Godišnjem izveštaju o poslovanju, su po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa informacijama prikazanim u finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2022. godine,
- Priloženi Godišnji izveštaj o poslovanju za 2022. godinu jeste sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Osim za moguće efekte pitanja opisanih u odeljku Osnova za mišljenje sa rezervom na Godišnji izveštaj o poslovanju, na osnovu postupaka koje smo sprovedi, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne navode u Godišnjem izveštaju o poslovanju.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA-nastavak

Osnivaču i Nadzornom odboru JP »Sportski i poslovni centar Vojvodina«, Novi Sad

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu finansijskih izveštaja koji pružaju istinit i objektivni prikaz u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu 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 Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

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

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

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

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

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilazanje interne kontrole.

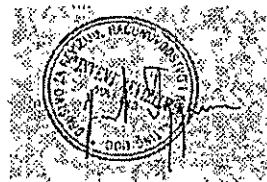
IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA-nastavak

Osnivaču i Nadzornom odboru JP »Sportski i poslovni centar Vojvodina«, Novi Sad

- Stičemo razumijevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole entiteta.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da entitet prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

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

Novi Sad, 29.03.2023. godine



Licencirani ovlašćeni revizor
Gordana Japundžić

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08157359	Шифра делатности 9311	ПИБ 100236311
Назив JAVNO PREDUZEĆE SPORTSKI I POSLOVNI CENTAR VOJVODINA, NOVI SAD		
Седиште НОВИ САД, Сутјеска 2		

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		590.011	488.789
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1005 + 1007)	1005			
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006			
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	4.1	590.011	471.837
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	4.2		16.952
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		655.186	543.671
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	4.3	214.061	156.284
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	4.4	253.025	195.162
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		183.480	143.517
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		29.632	23.863
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		39.913	27.782
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	4.5	58.421	49.823
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	4.6		16.952
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	4.7	46.922	32.645
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	4.8	82.757	92.805

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		65.175	54.882
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	4.9	799	906
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		775	906
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		24	
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	4.10	12.719	10.796
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		12.713	10.795
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		3	1
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		3	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		11.920	9.890
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	4.11	390	1.291
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	4.12	3.342	5.256
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	4.13	436	21.035
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	4.14	1.759	12.652
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		591.636	512.021
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		673.006	572.375
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		81.370	60.354
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	4.15		14
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	4.15	2.728	
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	4.16	84.098	60.340
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пог. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	4.16	2.732	452.437
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			392.097
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		81.366	
	Г. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЊИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЊИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

У _____		ЗАКОНСКИ АУДИТОРИЈАК Служба за ревизију Београд, Београдска 11
дана _____ 20____ године		

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

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08157359	Шифра делатности 9311	ПИБ 100236311
Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ СПОРТСКИ И ПОСЛОВНИ ЦЕНТАР ВОЈВОДИНА, NOVI SAD		
Седиште НОВИ САД, Сутјеска 2		

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	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		7.011.532	6.918.873	
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	5.1	818	477	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесија, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		818	477	
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	5.2	7.009.850	6.917.338	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		3.919.816	3.818.451	
023	2. Постројења и опрема	0011		68.086	67.990	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		3.021.948	3.021.948	
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			8.949	
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	5.3	864	1.058	

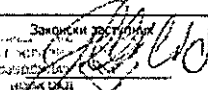
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (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		864	1.058	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		104.058	105.229	
Класа 1, осим групе рачуна 14	1. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	5,4	27.749	11.767	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		9.663	8.810	
11 и 12	2. Недовршена производа и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		18.086	2.957	
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	5,5	58.846	48.204	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		58.846	48.204	
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	5.7	979	2.040	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		979	1.278	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047			762	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	5.8	70	70	
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		70	70	
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	5.9	8.612	33.176	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	5.10	7.802	9.972	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		7.115.590	7.024.102	
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		5.590.185	5.671.551	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	5.11	1.172.184	1.172.184	
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	5.12	1.050	1.050	
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	5.13	5.135.089	5.135.980	
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		891	453.068	
340	1. Нераспоредени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоредени добитак текуће године	0410	5.14	891	453.068	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		719.029	1.090.731	
350	1. Губитак ранијих година	0413	5.14	637.663	1.030.391	
351	2. Губитак текуће године	0414	5.14	81.366	60.340	
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	5.15	11.418	18.313	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426)	0420	5.15	11.418	18.313	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		11.418	18.313	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	5.16	466.645	469.378	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	5.17	640.664	535.364	
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		406.678	329.496	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	5.18	7.108	13.559	
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		7.108	13.559	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	5.19	2.002	1.804	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	5.19	184.974	167.264	
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	5.19	184.901	166.029	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	5.19	73	1.235	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		169.335	111.841	

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	5.20	48.135	31.509	—
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	5.21	121.200	80.332	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕНЉЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	5.22	43.259	35.028	
	Ъ. 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		7.115.590	7.024.102	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

У _____	Законски представник
Дана _____ 20__ године	 _____ ПЕЧАТ ВОЈВОДИНЕ

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).

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08157359	Шифра делатности 9311	ПИБ 100236311
Назив JAVNO PREDUZEĆE SPORTSKI I POSLOVNI CENTAR VOJVODINA, NOVI SAD		
Седиште НОВИ САД, Сутјеска 2		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

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. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			392.097
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		81.366	
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		891	631
	2. Актуарски добити или губити по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добити	2005			
	б) губити	2006			
	3. Добити или губити по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добити	2007			
	б) губити	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добити или губити по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добити	2009			
	б) губити	2010			
	2. Добити или губити по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добити	2011			
	б) губити	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добити или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		891	631
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		891	631
	VII. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			391,466
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		82,257	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћина без права контроле	2029			

у _____

дана _____ 20 _____ године


 ЗАРЕДНИК МИНИСТРА
 ПОРЕСКИ И ДОДАТНИ
 ПОРЕСКИ СЛУЖБА
 Београд

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).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08157359

Шифра делатности 9311

ПИБ 100236311

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ СПОРТСКИ И ПОСЛОВНИ ЦЕНТАР ВОЈВОДИНА, NOVI SAD

Седиште НОВИ САД, Сутјеска 2

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
	1		2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. године	4001	1.171.867	4010	317	4019		4028	1.050
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. године (р.бр. 1+2)	4003	1.171.867	4012	317	4021		4030	1.050
4.	Нето промене у години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. године (р.бр. 3+4)	4005	1.171.867	4014	317	4023		4032	1.050
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. године (р.бр. 5+6)	4007	1.171.867	4016	317	4025		4034	1.050
8.	Нето промене у години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. године (р.бр. 7+8)	4009	1.171.867	4018	317	4027		4036	1.050

Позиција	ОПИС	АОП	Рез. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешћа без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	5.136.611	4046	51.464	4055	1.081.849	4064	
2.	Ефекти ретроспективне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	5.136.611	4048	51.464	4057	1.081.849	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-631	4049	401.604	4058	8.882	4067	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4041	5.135.980	4050	453.068	4059	1.090.731	4068	
6.	Ефекти ретроспективне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	5.135.980	4052	453.068	4061	1.090.731	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-891	4053	-452.177	4062	-371.702	4071	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4045	5.135.089	4054	891	4063	719.029	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7+ 8+9) < 0 .
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	5.279.460	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	5.279.460	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	5.671.551	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	5.671.551	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	5.590.185	4090	

У _____
 дана _____ 20____ године

1

Законски задужени

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).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08157359	Шифра делатности 9311	ПИБ 100236311
Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ SPORTSKI I POSLOVNI CENTAR VOJVODINA, NOVI SAD		
Седиште НОВИ САД, Сутјеска 2		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	707.154	791.484
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	1.391	758
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	13	140
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	705.750	790.586
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	642.651	522.732
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	355.954	291.770
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	232.981	185.579
4. Плаћене камате у земљи	3010	930	1.284
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	52.786	44.099
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	64.503	268.752
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	82.616	246.817
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	82.616	246.817

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	82.616	246.817
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	6.451	1.633
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	6.451	1.626
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски издаци	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		7
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	6.451	1.633
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	707.154	791.484
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	731.718	771.182
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		20.302
Б. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	24.564	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	33.176	12.874
З. ПОЗИТИВНЕ ЈУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ ЈУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	6.612	33.176

у _____
 дана _____ 20____ године



Штампање: _____
 Штампање: _____
 Штампање: _____

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

JP "SPORTSKI I POSLOVNI CENTAR VOJVODINA" NOVI SAD

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2022. GODINU**

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Javno preduzeće "Sportski i poslovni centar Vojvodina" sa potpunom odgovornošću, (u daljem tekstu: Preduzeće) je organizovano kao javno preduzeće i upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre pod brojem 8175/2005 od 24. marta 2005. godine.

Preduzeće je osnovano 30.06.1983. godine.

Odluku o izgradnji Centra donela je Skupština grada Novog Sada i Skupština samoupravne intersene zajednice za fizičku kulturu 10. aprila 1978. godine povodom prihvatanja kandidature Novog Sada za organizovanje 36. Svetskog prvenstva u stonom tenisu.

Za praćenje i nadzor ove velike investicije, Skupština opštine Novi Sad osnovala je Direkciju za izgradnju Gradskog sportskog centra "Vojvodina", koja je 1983. godine odlukom Skupštine reorganizovana u Radnu organizaciju Sportski i poslovni centar "Vojvodina" u osnivanju u cilju upravljanja i održavanja centra.

Skupština opštine 1991. godine donosi odluku kojom Radna organizacija u osnivanju postaje Javno preduzeće "Sportski i poslovni centar Vojvodina" sa p.o.

Odlukom o osnivanju Javnog preduzeća, Skupština je u sastavni deo Preduzeća uvrstila i SC "Sajmište", koji je do 01.01.1992. godine bio pod upravom Ustanove za održavanje objekata fizičke kulture grada Novog Sada.

Osnovna delatnost preduzeća je delatnost sportskih objekata. Pored navedene osnovne delatnosti Preduzeće obavlja i druge delatnosti i poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju i to:

- ostale zabavne i rekreativne delatnosti
- sportsko i rekreativno obrazovanje
- iznajmljivanje nekretnina.

Preduzeće je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu razvrstano u srednja pravna lica. Finansijski izveštaji za 2022. godinu su odobreni 13.03.2023. godine.

Sedište Preduzeća je u Novom Sadu, u ulici Sutjeska broj 2.

Poreski identifikacioni broj Preduzeća je 100236311.

Matični broj Društva je 08157359.

Prosečan broj zaposlenih u 2022. godini bio je 163 (u 2021. godini 150).

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu („Sl. glasnik RS“, br. 73/2019 i 44/2021 – dr. zakon, odnosno Međunarodnim standardom finansijskog izveštavanja (MSFI).

Međunarodni standard finansijskog izveštavanja je računovodstveni standard finansijskog izveštavanja odobren od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde čiji je prevod utvrdilo i objavilo Ministarstvo finansija.

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

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz predhodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem

gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanim Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, i preduzetnike („Sl. glasnik RS“, br. 89/2020). Prema Zakonu o računovodstvu redovan godišnji finansijski izveštaji pravnih lica koja primenjuju MSFI obuhvata: bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu, izveštaj o tokovima gotovine i napomene uz finansijske izveštaje. Ovim pravilnikom propisuju se i sadržina i forma obrasca Statističkog izveštaja.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Preduzeće da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1 Korišćenje procenjivanja

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.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji zahteva od rukovodstva Preduzeća korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekte na iznose iskazane u finansijskim izveštajima i napomenama uz finansijske izveštaje.

Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan bilansa stanja.

Najznačajnije procene odnose se na utvrđivanje obezvređenja finansijske i nefinansijske imovine, priznavanje odloženih poreskih sredstava, utvrđivanje rezervisanja za sudske sporove i definisanje pretpostavki neophodnih za aktuarski obračun naknada zaposlenima po osnovu otpremnina, i iste su obelodanjene u Napomenama uz finansijske izveštaje.

3.2 Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Preduzeće 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 sredstva 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 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 Preduzeća. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen 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.

3.3 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika i efekata valutne klauzule

Stavke uključene u finansijske izveštaje Preduzeća odmeravaju se korišćenjem valute primarnog ekonomskog okruženja u kome Preduzeće posluje (funkcionalna valuta). Finansijski izveštaji prikazuju se u hiljadama RSD, koji predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Preduzeća.

Sva sredstva i obaveze u stranim sredstvima plaćanja se na dan bilansa stanja preračunavaju u njihovu dinarsku protivvrednost primenom zvaničnog srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije važećim na taj dan. Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom zvaničnih deviznih kurseva Narodne banke Srbije važećim na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom sredstava i obaveza iskazanih u stranim sredstvima plaćanja i preračunom transakcija u toku godine evidentiraju se u bilansu uspeha, kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi.

Pozitivni i negativni efekti ugovorenih deviznih klauzula u vezi potraživanja i obaveza, nastali primenom ugovorenog kursa, takođe se iskazuju kao deo finansijskih prihoda, odnosno finansijskih rashoda.

3.4 Poslovni prihodi

Prihodi od prodaje su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko - poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja. Prihodi od usluga iskazani su srazmerno stepenu završenosti usluge na dan bilansiranja.

3.5 Poslovni rashodi

Ukupne poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe; smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga; troškovi materijala; troškovi goriva i energije; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi proizvodnih usluga; troškovi amortizacije; troškovi dugoročnih rezervisanja; nematerijalni troškovi, umanjeni za prihode od aktiviranja učinaka i robe i povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga.

3.6 Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

3.7 Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode i rashode od kamata - prema trećim licima (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika i efekata valutne klauzule - prema trećim licima i ostale finansijske prihode i rashode.

3.8 Lizing

Lizing je ugovor kojim davalac lizinga prenosi na korisnika lizinga, u zamenu za jednu ili niz rata, pravo da koristi predmet lizinga na vremenski period za koji su se dogovorili.

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing ukoliko se njim suštinski prenose svi rizici i koristi povezani sa vlasništvom.

Zakupi nekretnina i opreme kod kojih se potpuno prenose svi rizici i koristi koje proističu iz vlasništva nad sredstvom računovodstveno se obuhvataju kao finansijski lizing. U momentu zaključivanja ugovora finansijski lizing se priznaje kao sredstvo u bilansu stanja po fer vrednosti i kao finansijska obaveza, isključujući iznos kamate, za plaćanje budućih zakupnina. Otplata zakupa deli se na kamatu i vraćanje glavnice prema izračunatim anuitetima. Troškovi kamate terete rashod perioda, odnosno bilans uspeha na proporcionalnoj osnovi, na preostali saldo zakupnine. Razlike između buduće vrednosti minimalnih plaćanja zakupa i njihovih sadašnjih vrednosti predstavlja buduće plaćanje zakupa, koji se evidentira kao finansijska razlika po osnovu zakupa.

Prilikom inicijalnog priznavanja, predmet finansijskog lizinga se priznaje kao sredstvo u visini njegove fer vrednosti ili po sadašnjoj vrednosti minimalnih plaćanja za lizing, ako je ona niža. Svi inicijalni direktni troškovi korisnika lizinga dodaju se iznosu koji je priznat kao sredstvo.

Poslovni lizing je lizing odnosno zakup sredstava kod kojeg su sve koristi i rizici u vezi sa vlasništvom zadržani kod zakupodavca, odnosno nisu preneti na zakupca.

3.9 Nematerijalna imovina

Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 - Nematerijalna imovina. Nematerijalna imovina se na početku meri po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38), a nakon početnog priznavanja po nabavnoj vrednosti umanjenoj za celokupnu akumuliranu amortizaciju i sve akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Izdaci za aktivnosti istraživanja i razvoja iskazuju se kao rashod perioda.

Koristan vek nematerijalne imovine koja nastaje iz ugovornih ili drugih zakonskih prava ne treba da bude duži od perioda ugovornih ili drugih zakonskih prava, ali može da bude kraći, zavisno od perioda tokom kog Preduzeće očekuje da koristi tu imovinu.

Osnovica za obračun amortizacije nematerijalne imovine raspoređuje se sistematski tokom njenog procenjenog korisnog veka trajanja.

Amortizacija započinje kada je nematerijalna imovina dostupna za upotrebu, odnosno kada je na lokaciji ili u stanju koje je neophodno da bi se ona mogla koristiti na način na koji rukovodstvo to namerava.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom. Osnovicu za amortizaciju nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost. Amortizacija se obračunava po stopi od 20%.

Preostala vrednost, odnosno neto iznos koji Preduzeće očekuje da će dobiti za sredstvo na kraju njegovog korisnog veka trajanja, po odbitku očekivanih troškova otuđenja, smatra se jednakom nuli.

Period amortizacije i metod amortizacije preispituju se na kraju poslovne godine, ukoliko postoje naznake da je došlo do značajne promene u odnosu na prethodni period.

Promene perioda i metode amortizacije se računovodstveno obuhvataju kao promene u računovodstvenim procenama.

Nematerijalna imovina prestaje da se priznaje po njenom otuđivanju ili kada se od njenog korišćenja ili otuđenja ne očekuju buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja nematerijalne imovine utvrđuju se kao razlika između neto primljenih sredstava i knjigovodstvenog iznosa sredstva i predstavljaju prihod ili rashod u bilansu uspeha.

3.10 Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalne stavke koje se drže za korišćenje u proizvodnji proizvoda ili isporuci dobara ili usluga, za iznajmljivanje drugima ili za administrativne svrhe, i za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Ulaganja koja imaju karakter tekućeg održavanja nekretnina, postrojenja i opreme predstavljaju rashod perioda u kome su nastala.

Nekretnina, postrojenje i oprema, koji ispunjavaju uslove da budu priznati kao sredstvo, odmeravaju se po svojoj nabavnoj vrednosti/ceni koštanja. Nabavna vrednost se sastoji od nabavne cene uvećane za sve zavisne troškove nabavke, a umanjene za trgovinske popuste i rabate. Stavke nekretnina, postrojenja i opreme izrađene u sopstvenoj režiji, priznaju se u visini cene koštanja uz uslov da ona ne prelazi neto tržišnu vrednost.

Nakon što se priznaju kao sredstvo nekretnine, postrojenja i oprema čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti, knjiže se po revalorizovanom iznosu, koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum revalorizacije umanjenu za naknadnu akumuliranu amortizaciju i naknadne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti. Revalorizacija se vrši dovoljno redovno, kako bi se obezbedilo da se knjigovodstvena vrednost bitno ne razlikuje od vrednosti do koje bi se došlo korišćenjem fer vrednosti na kraju izveštajnog perioda.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovica za amortizaciju sredstva je nabavna vrednost/cena koštanja.

Nakon izvršene procene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2020.godine za sva sredstva obuhvaćena procenom promenjena je osnovica za obračun amortizacije. Osnovica za obračun amortizacije za nekretnine, postrojenja i opremu obuhvaćene procenom na dan 31.12.2020.godine je dobijena tako što je od fer tržišne vrednosti oduzeta procenjena rezidualna vrednost.

Preostala vrednost, odnosno neto iznos koji Preduzeće očekuje da će dobiti za sredstvo na kraju njegovog korisnog veka trajanja, po odbitku očekivanih troškova otuđenja, smatra se jednakom nuli.

Amortizacija sredstva započinje kada je ono raspoloživo za korišćenje, odnosno kada se nalazi na lokaciji i u stanju koje je neophodno da sredstvo funkcioniše na način koji rukovodstvo Preduzeća očekuje.

Amortizacija sredstva prestaje kada se ono isknjiži, što znači da se ono amortizuje čak i ako se ne koristi.

Amortizacione stope, utvrđene na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, su sledeće:

Opis	Korisni vek trajanja (u godinama)	Stopa amortizacije%
------	--------------------------------------	------------------------

NEKRETNINE

Gradjevinski objekti (SPENS i Sajmište)	14-92	od 1,09 do 1,85%
Kiosci	14-36	od 2,78 do -7,14 %

POSTROJENJA I OPREMA

Sportska oprema	4-10	10,0 - 25,0 %
Oprema za ugostiteljstvo	5-8	12,50 - 20,0 %
Računarska oprema	4-5	20,0 - 25,0%
Oprema za prevoz	5	20,0%
Ostala oprema	4-40	2,5 - 25,0 %

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

3.11 Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je imovina (zemljište i građevinski objekat ili deo građevinskog objekta) koju poseduje vlasnik ili zakupac po osnovu finansijskog lizinga u cilju ostvarivanja prihoda od zakupnine ili povećanja vrednosti kapitala ili i jednog i drugog, a ne za:

- a) korišćenje u proizvodnji ili isporuku dobara ili usluga ili u administrativne svrhe ili
- b) prodaju u redovnom toku poslovanja.

Investicione nekretnine početno se vrednuju po nabavnoj vrednosti koja podrazumeva nabavnu cenu, uvećanu za sve zavisne troškove nabavke i umanjenu za bilo kakve trgovinske popuste i rabate, odnosno po ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, investiciona nekretnina se procenjuje po poštenoj (fer) vrednosti. Ako nekretnina koju koristi vlasnik postane investiciona nekretnina i reklasifikuje se po fer vrednosti, obavezno se vrši procena nekretnine u skladu sa MRS 16 i efekti procene evidentiraju u skladu paragrafom 61 MRS 40. Svako naknadno vrednovanje (procena) evidentira se u skladu sa paragrafom 35 MRS 40.

3.12 Zalihe

Zalihe se odmeravaju po nižem iznosu između nabavne vrednosti/cene koštanja i procenjene prodajne cene umanjene za troškove dovršenja i prodaje.

Za zalihe robe i materijala troškovi pribavljanja podrazumevaju: fakturnu vrednost i direktne zavisne troškove nabavke, a trgovački popusti, rabati i slične stavke umanjuju fakturnu vrednost. Fakturna vrednost se utvrđuje na osnovu iznosa sadržanog u fakturi dobavljača.

Za vrednovanje zaliha materijala i robe koristi se metod prosečnih ponderisanih cena.

Smanjenje vrednosti zaliha vrši se kada je neto prodajna cena manja od cene koštanja, ili nabavne cene zaliha.

3.13 Umanjenje vrednosti imovine

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

Nadoknadiiva vrednost je neto ostvariva vrednost ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadiivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknativog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

3.14 Finansijski instrumenti

Osnovni finansijski instrumenti su:

(a) gotovina;

(b) dužnički instrument (poput računa potraživanja i obaveza, potraživanja i obaveza po osnovu menica i zajmova).

Pri početnom priznavanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze, Preduzeće ih odmerava po ceni transakcije (uključujući troškove transakcije osim kod početnog odmeravanja finansijskog sredstva ili finansijske obaveze koji se odmeravaju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha), osim ukoliko aranžman u stvari predstavlja finansijsku transakciju.

Finansijska transakcija može nastati u vezi sa prodajom robe ili usluga, na primer ako se plaćanje odlaže van uobičajenih poslovnih uslova ili se finansira po kamatnoj stopi koja nije tržišna stopa. Ako aranžman predstavlja finansijsku transakciju, Preduzeće odmerava finansijsko sredstvo ili finansijsku obavezu po sadašnjoj vrednosti budućih plaćanja diskontovanih po tržišnoj kamatnoj stopi za sličan dužnički instrument.

Na kraju svakog izveštajnog perioda Preduzeće treba da oceni da li postoji neki objektivni dokaz o umanjenju vrednosti finansijskog sredstva koje se odmerava po nabavnoj ili knjigovodstvenoj vrednosti.

Ako je nadoknadiivi iznos finansijskog sredstva manji od njegove knjigovodstvene vrednosti, Preduzeće treba da smanji knjigovodstvenu vrednost na nadoknadiivi iznos. To smanjenje predstavlja gubitak zbog umanjenja vrednosti. Preduzeće treba odmah da prizna gubitak zbog umanjenja vrednosti finansijskog sredstva kao rashod perioda.

3.15 Kratkoročna potraživanja i plasmani

Procenjivanje kratkoročnih potraživanja i plasmana vrši se na kraju obračunskog perioda na osnovu rizika naplativosti.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti na predlog komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Nadzorni odbor Preduzeća.

Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca na predlog komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Nadzorni odbor Preduzeća.

Kratkoročna potraživanja u stranoj valuti početno se vrednuju u protivvrednosti inostrane valute u odnosu na devizni kurs na datum transakcije. Za uticaj promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate priznaju se kursne razlike koje se evidentiraju u korist ili na teret prihoda. Nenaplaćeno potraživanje na datum bilansa priznaje se prema zaključenom deviznom kursu, a kursne razlike se priznaju kao prihod ili rashod perioda.

3.16 Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina

Rezervisanje se priznaje kada:

- Preduzeće ima obavezu na datum izveštavanja kao rezultat prošlog događaja;
- je verovatno da će se od Preduzeća zahtevati da prenese ekonomske koristi prilikom izmirenja; i
- iznos obaveze se može pouzdano proceniti.

Preduzeće odmerava rezervisanje po najboljoj proceni iznosa potrebnog za izmirenje te obaveze na datum izveštavanja. Najbolja procena je iznos koji bi neki subjekt razumno platio da izmiri obavezu na kraju izveštajnog perioda ili da je na taj datum prenese trećoj strani.

Svako korigovanje prethodno priznatih iznosa treba da se priznaje u prihod ili rashod, osim ukoliko rezervisanje nije prvobitno priznato kao deo nabavne vrednosti sredstava.

Rezervisanja su vršena na teret rashoda perioda po osnovu rezervisanja za sudske sporove.

3.17 Primanja zaposlenih

Primanja zaposlenih su svi oblici naknada koje Preduzeće daje u razmenu za usluge zaposlenih, uključujući direktore i rukovodstvo. Primanja zaposlenih obuhvataju:

- a) kratkoročna primanja zaposlenih su primanja zaposlenih (osim otpremnina) koja dospevaju za plaćanje u roku od dvanaest meseci nakon završetka perioda u kome su zaposleni pružali relevantne usluge;
- b) primanja po prestanku zaposlenja su primanja zaposlenih (osim otpremnina) koja treba isplatiti po prestanku zaposlenja
- c) ostala dugoročna primanja zaposlenih su primanja zaposlenih (osim primanja po prestanku zaposlenja i otpremnina) koja ne dospevaju za isplatu u periodu od dvanaest meseci nakon kraja perioda u kojem su zaposleni pružali svoje usluge;
- d) otpremnine kao primanja zaposlenih koja se isplaćuju kao rezultat bilo:
 - odluke Preduzeća da prekine rad nekog zaposlenog pre uobičajenog datuma penzionisanja, ili
 - odluke zaposlenog da dobrovoljno prihvati da je višak, u zamenu za ta primanja.

3.17.1 Porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Preduzeće je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Preduzeće ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Preduzeće nije u obavezi da zaposlenima nakon odlaska u penziju isplaćuje naknade koje predstavljaju obavezu penzionog fonda Republike Srbije. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

3.17.2 Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Zakonom o radu („Službeni glasnik RS“ broj 24/2005, 61/2005 i 54/2009, 32/2013 i 75/2014, 13/2017, 113/2017, 95/2018) i člana 79. Kolektivnog ugovora br.3024 od 08.07.2022.godine, Preduzeće je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini tri prosečne zarade u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike. Preduzeće otpremnine izmiruje na teret tekućih rashoda.

Broj mesečnih zarada za jubilarne nagrade određuje se na osnovu broja godina koje je zaposleni proveo u preduzeću.

U 2022.godini isplaćene su jubilarne nagrade za 27 zaposlenih (2 zaposlena za 40 godina, 2 zaposlena sa 35 godina, 1 zaposlen za 30 godina, 3 zaposlena za 25 godina, 1 zaposlen za 20 godina, 1 zaposlen za 15 godina i 17 zaposlenih za 10 godina rada).

U skladu sa Zakonom o radu („Službeni glasnik RS“ broj 24/2005, 61/2005 i 54/2009, 32/2013 i 75/2014, 13/2017, 113/2017, 95/2018) i člana 78. Kolektivnog ugovora br.3024 od 08.07.2022.godine može da se utvrdi pravo solidarnu pomoć radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja.

3.18 Porez na dobitak

Poreski rashod perioda je iznos obračunatog poreza na dobitak za plaćanje, koji je utvrđen u poreskoj prijavi za porez na dobitak, u skladu sa poreskim propisima.

Iznos tekućeg poreza koji nije plaćen priznat je kao obaveza tekuće godine.

3.18.1 Poreski rashod perioda

Poreski rashod perioda predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica („Sl. glasnik RS“ br. 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013 i 68/2014 - dr. zakon, 142/2014, 91/2015, 112/2015, 113/2017, 95/2018, 86/2019, 153/2020 i 118/2021). Porez na dobit obračunat je po stopi od 15% na poresku osnovicu koja je prikazana u poreskom bilansu, nakon umanjivanja za iskorišćene poreske kredite. Oporeziva osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije.

Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 10 godina. Gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjivanje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

3.19 Državna davanja

Državno davanje je pomoć države u obliku prenosa resursa Preduzeću po osnovu ispunjenih izvesnih uslova u prošlosti ili budućnosti koji se odnose na poslovne aktivnosti Preduzeća.

Državna dodeljivanja su pomoć države u obliku prenosa sredstava Preduzeću po osnovu ispunjenja određenih uslova koji se odnose na njegovo poslovanje.

Državna dodeljivanja vezana za pokriće rashoda priznaju se kao prihod obračunskog perioda u kom su nastali i povezani rashodi, tj. na osnovu principa sučeljavanja prihoda i rashoda.

Državno dodeljivanje vezano za pokriće rashoda koji će se desiti u narednom periodu priznaje se kao odloženi prihod, tj. odlaže se na računu pasivnih vremenskih razgraničenja i priznaje kao prihod u narednim obračunskim periodima.

Državna davanja vezana za sredstva evidentiraju se kao odloženi prihod, po nominalnoj vrednosti i priznaju u prihode na sistematičnoj i proporcionalnoj osnovi tokom upotrebnog veka sredstva na bazi sučeljavanja sa rashodima za amortizaciju.

4. BILANS USPEHA

4.1 OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	30.000	94.000
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	17.229	15.329
Prihodi od zakupnina	498.095	331.556
Ostali poslovni prihodi – prodane ulaznice	44.687	30.952
Ukupno	590.011	471.837

4.2 PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI NEKRETNOSTI, POSTROJENJA I OPREME

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnosti, postrojenja i opreme	0	16.952

4.3 TROŠKOVI MATERIJALA

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	13.806	10.712
Troškovi rezervnih delova	656	1.193
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	1.373	775
Troškovi goriva i energije	198.226	143.604
Ukupno	214.061	156.284

4.4 TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Troškovi zarada i naknada zarada	183.480	143.517
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	29.632	23.863
Troškovi naknada po ugovoru o delu	0	135
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	18.364	11.013
Troškovi naknada članovima Nadzornog odbora	1.405	1.415
Ostali lični rashodi i naknade	20.144	15.219
Ukupno	253.025	195.162

4.5 TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije	58.421	49.823
-----------------------	--------	--------

4.6 RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI NEKRETNOSTI, POSTROJENJA I OPREME

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada

Rashodi od usklađivanja vrednosti nekretnina ,postrojenja i opreme	0	16.952
--	---	--------

4.7 TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Troškovi transportnih usluga	1.489	1.733
Troškovi usluga održavanja	42.323	29.201
Troškovi zakupa opreme za prevoz	200	0
Troškovi reklame i propagande	500	221
Troškovi ostalih usluga	2.410	1.490
Ukupno	46.922	32.645

4.8 NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Troškovi neproizvodnih usluga	46.035	53.845
Troškovi premija osiguranja	5.132	6.985
Troškovi platnog prometa	675	569
Troškovi članarina	46	35
Troškovi poreza i doprinosa	29.724	29.629
Ostali nematerijalni troškovi	1.145	1.742
Ukupno	82.757	92.805

4.9 FINANSIJSKI PRIHODI

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Prihodi od kamata	775	906
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule	24	0
Ukupno	799	906

4.10 FINANSIJSKI RASHODI

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Rashodi kamata	12.713	10.795
Negativne kursne razlike i neg.efekti valutne klauzule	3	1
Ostali finansijski rashodi	3	0
Ukupno	12.719	10.796

4.11 PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	390	1.291
Ukupno	390	1.291

4.12 RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Obezbvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	3.342	5.256
Ukupno	3.342	5.256

4.13 OSTALI PRIHODI

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Ostali prihodi</i>		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	13	0
Prihodi od smanjenja obaveza	182	13.460
Ostali nepomenuti prihodi	241	7.575
Ukupno	436	21.035

4.14 OSTALI RASHODI

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Ostali rashodi</i>		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	1.046	4.054
Manjkovi	7	63
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	64	2.004
Ostali nepomenuti rashodi	642	6.531
Ukupno	1.759	12.652

4.15 NETO DOBITAK/(GUBITAK) POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI/RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	178	595
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	-2.906	-581

4.16 POREZ NA DOBITAK

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Finansijski rezultat u bilansu uspeha (dobitak/gubitak pre oporezivanja)	-84.098	-60.340
Neto kapitalni dobiti (gubici)		
Usklađivanje i korekcije rashoda u poreskom bilansu		
Usklađivanje i korekcija prihoda u poreskom bilansu		
Oporeziva dobit/gubitak		

Umanjenje za iznos gubitka iz ranijih godina		
Kapitalni dobitak		
Umanjenje za iznos kapitalnih gubitaka ranijih godina		
Poreska osnovica		
Umanjenje za prihode od dividendi i udela u dobiti od rezidentnih obveznika		
Umanjena poreska osnovica (Obrazac PB)		
Obračunati porez (15%)		
Umanjenje obračunatog poreza po osnovu poreskih podsticaja i oslobođenja		
POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP)		
Odloženi poreski rashod perioda		
Odloženi poreski prihod perioda	2.732	452.437

Obračun poreza na dobitak vrši se po stopi od 15% u skladu sa poreskim propisima, odvojeno za poslovni i kapitalni podbilans. Vršiti se usklađivanje pojedinih pozicija prihoda i rashoda, a poreska osnovica se umanjuje za gubitke ranijih godina. Obračunati porez se umanjuje za poreska oslobođenja po osnovu poreskih podsticaja (poreski kredit).

5. BILANS STANJA

5.1 NEMATERIJALNA IMOVINA

	Ulaganja u razvoj	Softver i ostala prava	Gudvil	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Avansi za nematerijalnu imovinu	Ukupno
Nabavna vrednost							
Stanje na početku godine		1.814		0	0		1.814
Korekcija početnog stanja							
Nove nabavke		535					535
Prenos sa jednog oblika na drugi							
Otuđivanje i rashodovanje							
Ostalo							
Stanje na kraju godine		2.349		0	0		2.349
Ispravka vrednosti							
Stanje na početku godine		1.337					1.337
Korekcija početnog stanja							
Amortizacija 2022. godine		194					194
Otuđivanje i rashodovanje							
Obezvređenja							
Ostalo							
Stanje na kraju godine		1.531		0			1.531
Neotpisana vrednost 31.12.2021.		818		0	0		818
Neotpisana vrednost 31.12.2020.		477		0	0		477

Na dan 31.12.2022. god. Preduzeće evidentira nematerijalnu imovinu u iznosu od 818 hiljada dinara.

5.2 NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	U pripremi	Avansi	Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>						
Stanje na početku godine	14.106.435	300.138	3.021.948		8.949	17.437.470
Korekcija početnog stanja						
Nove nabavke	141.347	10.445				151.792
Prenos sa jednog oblika na drugi	8.949				-8.949	0
Otuđivanje i rashodovanje		-8.921				-8.921
Ostalo (zaokruživanje)			1			1
Stanje na kraju godine	14.256.731	301.662	3.021.948	0	0	17.580.341
<i>Ispravka vrednosti</i>						
Stanje na početku godine	10.287.984	232.148				10.520.132
Korekcija početnog stanja						
Amortizacija 2022. godine	48.931	9.296				58.227
Otuđivanje i rashodovanje		-7.868				7.868
Obezvredjenja						
Ostalo						
Stanje na kraju godine	10.336.915	233.576				10.570.491
Neotpisana vrednost 31.12.2022.	3.919.816	68.086	3.021.948			7.009.850
Neotpisana vrednost 31.12.2021.	3.818.451	67.990	3.021.948		8.949	6.917.338

Preduzeće u okviru pozicije građevinski objekti na dan 31.12.2022.godine evidentira vrednost građevinskih objekata u iznosu od 3.919.816 hiljada dinara.

Preduzeće u okviru pozicije postrojenja i oprema na dan 31.12.2022.godine evidentira vrednost postrojenja i opreme u iznosu od 68.086 hiljada dinara.

U okviru investicionih nekretnina evidentirana je vrednost koja na dan 31.12.2022. iznosi 3.021.948 hiljada dinara.

5.3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Ostali dugoročni finansijski plasmani	864	1.058
Ukupno	864	1.058

5.4. ZALIHE

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	9.663	8.810
Avansi	18.086	2.957
Ukupno	27.749	11.767

5.5. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Kupci u zemlji	58.846	48.204
Ukupno	58.846	48.204

Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2022.god. iznose 98.184 hiljada dinara. Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca (potraživanja koja su starija od godinu dana ili su u sudskom procesu) na dan 31.12.2022. iznosi 39.338 hiljada dinara. Direktan otpis potraživanja od kupaca iznosi 64 hiljada dinara.

Potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od RSD 58.846 hiljada (bez ispravke vrednosti potraživanja) nisu usaglašena sa dužnicima u iznosu od RSD 1.149 hiljada, odnosno nije usaglašeno 1,95 % od ukupnih potraživanja.

5.6. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

Potraživanja iz specifičnih poslova obuhvataju:

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	5.234	5.234
Minus: Ispravka vrednosti potraživanje iz specifičnih poslova	5.234	5.234
Ukupno	0	0

5.7. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja obuhvataju:

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Potraživanja od zaposlenih	114	121
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0	762
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	193	616
Ostala kratkoročna potraživanja	672	541
Ukupno	979	2.040

5.8 KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

			2022.	2021.
	Oznaka valute	Kamatna stopa	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji</i>				
<i>Pozajmica drugom pravnom licu</i>			70	70
Ukupno			70	70

5.9 GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>U dinarima:</i>	8.299	
Tekući (poslovni) računi		33.125
Blagajna	313	51
Ukupno	8.612	33.176

5.10 AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA

Aktivna vremenska razgraničenja čine:

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Unapred obračunati troškovi	593	4.328

Potraživanja za nefakturisani prihod	7.209	5.644
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
Ukupno	7.802	9.972

5.11 OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Državni kapital	1.171.867	1.171.867
Ostali osnovni kapital	317	317
Ukupno	1.172.184	1.172.184

Osnovni kapital iznosi 1.172.184 hiljade dinara, a čine ga državni kapital i ostali osnovni kapital. Državni kapital predstavlja nenovčani kapital javnog preduzeća koji je upisan u poslovne knjige prilikom osnivanja Preduzeća – osnivač je Grad Novi Sad. Državni kapital obezbeđuje se iz javnih prihoda i o načinu njegovog raspolaganja odlučuje osnivač.

Državni kapital je upisan u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre dana 17.12.2021.godine, BD 102954/2021 a na osnovu Odluke o povećanju osnovnog kapitala – Odluka o promeni kapitala saglasno proceni sa stanjem na dan 31.12.2020.godine, od 07.12.2021.godine.

Ostali osnovni kapital predstavlja oblik kapitala koji je prenet iz vanposlovnih izvora u poslovne izvore i koji nije upisan u Registar privrednih subjekata.

5.12 REZERVE

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Rezerve	1.050	1.050
Ukupno	1.050	1.050

5.13 REVALORIZACIONE REZERVE

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Revalorizacione rezerve (po osnovu rev.imovine, nek.postr. i opreme)	5.135.089	5.135.980
Ukupno	5.135.089	5.135.980

Ukidanje revalorizacionih rezervi u korist neraspoređenog dobitka tekuće godine za 891 hiljade dinara je po osnovu rashoda i manjka za 2022.godinu.

5.14 DOBITAK/GUBITAK

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Gubitak ranijih godina	637.663	1.030.391
Gubitak tekuće godine	81.366	60.340
Dobitak tekuće godine	891	453.068

5.15 DUGOROČNE OBAVEZE

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Ostale dugoročne obaveze	11.418	18.313
Ukupno	11.418	18.313

Preduzeće je izvršilo usaglašavanje obaveza sa stanjem na dan 31.12.2022.godine.

Neusaglašene su obaveze sa:

- JKP Vodovod i kanalizacija neusaglašena obaveza u iznosu 1.461.216,40 din.- vraćeni računi iz 2014. godine,
- OFPS neusaglašena obaveza u iznosu 101.527,20 din
- Gradac promet neusaglašena obaveza u iznosu 21.818,00 din
- JKP Informatika neusaglašena obaveza u iznosu 23.194,22 din
- Elektrotim neusaglašena obaveza u iznosu 61.200,00 din
- JKP Gradsko zelenilo neusaglašena obaveza u iznosu 239.809,94 din
- MD Promet neusaglašena obaveza u iznosu 12.090,00 din

5.16 ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Odložene poreske obaveze	466.645	469.378
Ukupno	466.645	469.378

5.17 DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Dugoročni odloženi prihodi i primljene donacije	640.664	535.364
Ukupno	640.664	535.364

U pitanju su namenska sredstva koja su dobijena iz Budžeta Grada Novog Sada i Budžeta RS za ulaganja u objekat i u opremu. U obračunskom periodu u kome nastanu troškovi povezani sa državnim davanjima (trošak amortizacije), vrši se ukidanje odloženih prihoda po tom osnovu, iz istovremeno priznava je prihoda na računu 641.

Ukupan iznos odloženih prihoda i primljenih donacija iznosi 658.132 hiljada dinara, od toga iznos od 17.468 hiljade dinara je iznos kratkoročnih odloženih prihoda, a 640.664 hiljade dinara je iznos dugoročnih odloženih prihoda.

5.18 KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju:

			2022.	2021.
	Oznaka valute	Kamat na stopa	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Kratkoročne kredite i zajmovi u zemlji</i>				
<i>Pozajmice od pravnih lica</i>	RSD	0,00%	7.108	13.559
Ukupno	RSD		7.108	13.559

5.19 OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Primljeni avansi	2.002	1.804
Dobavljači u zemlji	184.901	166.029
Ostale obaveze iz poslovanja	73	1.235
	183.976	169.068

5.20 OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

<i>Obaveze iz specifičnih poslova</i>	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	182	204
Svega	182	204
<i>Obaveze za zarade i naknade zarada (bruto)</i>		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	0	4.099
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	0	505
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	5.024	1.282
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	4.078	1.040
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	0	244
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	0	94
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	0	59
Svega	9.102	7.323
<i>Druge obaveze</i>		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	36.360	22.630
Obaveze prema zaposlenima	373	321
Obaveze prema članovima Nadzornog odbora	72	72
Ostale obaveze	2.046	959
Svega	38.851	23.982
Ukupno	48.135	31.509

5.21 OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine obuhvataju:

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	121.200	80.332
Svega	121.200	80.332

5.22 PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Pasivna vremenska razgraničenja čine:

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Unapred obračunati troškovi	25.791	18.710
Odloženi prihodi i primljene donacije	17.467	16.186
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	1	132
Ukupno	43.259	35.028

5.23 SUDSKI SPOROVİ – POTECIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva 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.

	2022.	2021.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Sudski sporovi - dužnici	90.558	74.367
Ukupno	90.558	74.367

Preduzeće na dan 31. decembra 2022. godine vodi sudske sporove protiv svojih dužnika čija vrednost iznosi 90.558 hiljada dinara.

Društvo nije imalo potraživanja i obaveza na osnovnu garancija i jemstava.

5.24 DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo značajnijih događaja nakon datuma Bilansa stanja.

Ekonomska svetska kriza prouzrokovana vojnom intervencijom u Ukrajini, može uticati na poslovanje Preduzeća poskupljenjem energenata, koji imaju veliki udeo u rashodima Preduzeća.

5.25 NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

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

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Preduzeće da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

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

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji

sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Svetska zdravstvena organizacija je 11. marta 2020. godine objavila da širenje korona virusa predstavlja pandemiju, usled čega je Vlada Republike Srbije („Vlada“) 15. marta 2020. godine proglasila vanredno stanje, koje je trajalo do 22. maja 2020. godine. Tokom navedenog perioda, a i nakon toga, na snazi su bile restriktivne mere koje su imale uticaja na poslovanje svih privrednih subjekata u Republici Srbiji.

Tokom 2022. godine poslovanje Društva nije bilo pod uticajem pandemije Covid-19 virusa.

Na osnovu Odluke o obezbeđivanju sredstava za nesmetano funkcionisanje JP „Sportski i poslovni centar Vojvodina“ Novi Sad za 2022.godinu broj 66-1/2022-767-I od 28.12.2022.godine preneti su sredstva u iznosu od 30.000.000,00 dinara, sve u cilju obezbeđenja uslova za nesmetan rad Preduzeća.

Delatnost Preduzeća je od javnog značaja za lokalnu zajednicu. Poslovanje u predhodnom periodu je zavisilo od korišćenja kapaciteta kojim Preduzeće raspolaže i prihoda koje ostvaruje po osnovu važećih cena (nisu menjane od 2009.godine). Ostvareni prihodi nisu bili dovoljni za pokriće troškova najviše po osnovu energenata, zbog rasta cena, naročito cene električne energije i gasa. Posledice toga su otklonjene merama kao što je gore pomenuta odluka.

Osnivač će doneti i u narednom periodu sve potrebne mere, kako bi Preduzeće nesmetano funkcionisalo i poslovalo sa dobiti.

5.26 UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Preduzeća je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Preduzeća ovim rizicima.

Preduzeće ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

Preduzeće je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Preduzeća ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Preduzeća.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Preduzeće je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Preduzeća.

Devizni rizik

Izloženost Preduzeća deviznom riziku se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti. Preduzeće ne posluje sa inostranstvom, niti ima kredite u stranoj valuti, pa nije u velikoj meri izloženo deviznom riziku.

Kamatni rizik

Preduzeće je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Preduzeće nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Kreditni rizik

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Preduzeću izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Preduzeća. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Preduzeće je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnim politikom usvojenom od strane rukovodstva Preduzeća. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Preduzeće primenjuje mehanizme predviđene poslovnim politikom.

Izloženost Preduzeća kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoje se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca.

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Preduzeća upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Preduzeće u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Preduzeće upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Preduzeća ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Preduzeća pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Preduzeće analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

6. DEVIZNI KURS

Zvanični srednji kurs NBS primenjen za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u funkcionalnu valutu je bio sledeći:

	31.12.2022.	31.12.2021.
EUR	117,3224	117,5821

Novi Sad, 20.03.2023.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Slobodan Veselinović
Slobodan Veselinović



Zakonski zastupnik

ОДЛУКА
ПОСРЕДСТВОМ КОЈЕГ
НАЈБОЉЕГ
УПРАВЉАЊА

Dragan Milić
Dragan Milić, direktor

Дигитално потписано
ГОРДАНА ЈАПУЊИЋ
издавалац сертификата:
MUP Republike Srbije
29.03.2023. 13:19:15