

JAVNO PREDUZEĆE ZA REKREACIJU ADICA ADA

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2023.
I IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**



PREMIUM AUDIT DOO

Adresa: Karolja Seleša 12, Novi Sad

Mail: office@premiumaudit.rs

Website: www.premiumaudit.rs

Tel: 064/329-1-277

Izveštaj nezavisnog revizora

Nadzornom odboru i rukovodstvu JAVNO PREDUZEĆE ZA REKREACIJU ADICA ADA:

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijske pozicije Preduzeća JAVNO PREDUZEĆE ZA REKREACIJU ADICA ADA (u daljem tekstu "Preduzeće") na dan 31. decembra 2023. godine, i finansijske uspešnosti Preduzeća za godinu završenu na taj dan u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Predmet revizije

Finansijski izveštaji Preduzeća uključuju:

- bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2023. godine;
- bilans uspeha za godinu završenu na dan 31. decembra 2023. godine;
- napomene uz finansijske izveštaje, koje sadrže pregled značajnih računovodstvenih politika i druge napomene uz finansijske izveštaje.

Osnov za kvalifikovano mišljenje

Na dan 31.12.2023. godine Preduzeće je iskazalo zalihe u iznosu od 410 hiljada dinara od čega se na materijal, rezervne delove, alat i sitan inventar odnosi 248 hiljada dinara, dok se na robu odnosi 114 hiljada dinara i na plaćene avanse se odnosi 48 hiljada dinara. Na osnovu sprovedenih revizorskih procedura nismo se u potpunosti uverili da su zalihe priznate i vrednovane u skladu sa Odeljkom 13 MSFI za MSP. Samim tim se nismo mogli u potpunosti uveriti u objektivnost vrednosti zaliha Preduzeća iskazanih na dan 31. decembar 2023. godine, kao i na uticaj pomenutog pitanja na rezultat za godinu koja se završila na taj dan.

Preduzeće je na dan 31.12.2023. godine iskazalo osnovni kapital u iznosu od 567.841 hiljada dinara, dok u registru privrednih subjekata Agencije za privredne registre upisani i uplaćeni kapital iznosi 588.400 hiljada dinara. Preduzeće je, u skladu sa Zakonom o privrednim društvima („Sl. glasnik RS“, br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 – dr. zakon, 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019 i 109/2021), u obavezi da svoj kapital uskladi sa upisanim kapitalom u Agenciji za privredne registre.

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (MSR). Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja.



PREMIUM AUDIT DOO

Adresa: Karolija Seleša 12, Novi Sad

Mail: office@premiumaudit.rs

Website: www.premiumaudit.rs

Tel: 064/329-1-277

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Preduzeća za 2022. godinu su bili predmet revizije od strane drugog revizora, koji je u svom izveštaju od 15. juna 2023. godine izrazio pozitivno mišljenje.

Nezavisnost

Mi smo nezavisni u odnosu na Preduzeće u skladu sa Međunarodnim Kodeksom Etike za Profesionalne Računovođe (uključujući Međunarodne Standarde Nezavisnosti) izdatim od strane Odbora za Međunarodne Etičke Standarde za Računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima Zakona o reviziji Republike Srbije koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji. Ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa IESBA Kodeksom i etičkim zahtevima Zakona o reviziji Republike Srbije.

Odgovornosti rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale bilo usled pronevere ili greške.

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

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

Odgovornosti 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 pronevere ili greške, i izdavanje revizorskog izveštaja koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uverenja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa MSR uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze, ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled pronevere 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 finansijskih izveštaja.



PREMIUM AUDIT DOO

Adresa: Karolja Seleša 12, Novi Sad

Mail: office@premiumaudit.rs

Website: www.premiumaudit.rs

Tel: 064/329-1-277

Kao deo revizije koju obavljamo u skladu sa MSR, 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 pronevere ili greške, osmišljavamo i obavljamo revizijske postupke koji su prikladni za te rizike i pribavljamo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat pronevere je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što pronevera može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole Preduzeća.

- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.

- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, donosimo zaključak o tome da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Preduzeća da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti.

Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezanu obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Preduzeće prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.

- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, kao 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, značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Aleksandra Končarević
Licencirani ovlašćeni revizor

Premium Audit DOO, Novi Sad

Novi Sad, 18. jun 2024. godine

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08681350**

Шифра делатности **9311**

ПИБ **100983949**

Назив **JAVNO PREDUZEĆE ZA REKREACIJU ADICA ADA**

Седиште **АДА, ЗМАЈ ЈОВИНА 256**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		22.300	40.306	
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		586.760	557.189	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
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	16	586.760	557.189	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		544.615	542.816	
023	2. Постројења и опрема	0011		13.932	14.373	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		28.091		
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		122		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (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				
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		3.123	14.594	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	17	410	210	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	17	248	151	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034	17	114	7	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	17	48	52	
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	18	1.125	878	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	18	1.125	878	
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	19	919	1.315	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		145	541	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		465	465	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		309	309	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		7	7	
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	20	7	7	
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	21	584	11.985	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		78	199	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		612.183	612.089	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		380	380	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		603.928	603.398	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	23	567.841	549.836	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403	23	22.300	40.306	

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	23	9.227	9.227	
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	23	4.560	4.029	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	23	3.999	3.715	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	23	561	314	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415				
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				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430			2.544	
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	24	8.255	6.147	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	24	468		
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	24	468		
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	24	278	325	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	24	4.886	3.945	
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	24.1	4.886	3.937	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448			8	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	24.2	2.486	1.868	

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	24.2	2.089	1.756	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	24.2	397	112	
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	24.3	137	9	
	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		612.183	612.089	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		380	380	

у _____	Законски заступник
дана _____ 20__ године	_____

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08681350

Шифра делатности 9311

ПИБ 100983949

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА РЕКРЕАЦИЈУ АДИКА АДА

Седиште АДА, ЗМАЈ ЈОВИНА 256

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	4	62.145	68.347
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	4	2.372	3.590
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	4	2.372	3.590
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	4	53.792	36.642
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	4	53.792	36.642
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			1.294
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	4	5.981	26.821
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		61.751	66.769
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	5	1.046	2.864
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	6	8.743	13.306
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	7	37.321	28.895
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	7	18.525	15.219
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	7	2.806	2.443
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	7	15.990	11.233
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	8	3.725	6.288
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	9	7.449	11.045
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	10	3.467	4.371

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		394	1.578
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		0	
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		0	
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	11	17	14
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	11	5	3
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	11	1	5
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	11	11	6
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	11	17	14
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	12	38	102
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	12	250	1.352
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		62.183	68.449
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		62.018	68.135
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	13	165	314
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047	14	396	
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	15	561	314

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	15	561	314
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

У _____ дана _____ 20____ године	Законски заступник _____
-------------------------------------	-----------------------------

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

1. OSNOVNI PODACI O PREDUZEĆU

JAVNO PREDUZEĆE ZA REKREACIJU "ADICA" Ada (u daljem tekstu JPR "Adica", ili "Preduzeće"), osnovano je 26. 11. 1998. godine.

Skraćeni naziv preduzeća: JPR "ADICA" Ada.

Sedište preduzeća: Ada, Zmaj Jovina , br. 25/B.

Pretežna delatnost: Delatnost sportskih objekata 9311.

Matični broj preduzeća: 08681350.

Poreski identifikacioni broj: 100983949.

Preduzeće je saglasno kriterijumima iz člana 6. Zakona o računovodstvu, a na osnovu podataka iz finansijskih izveštaja za 2023. godinu razvrstano kao malo pravno lice.

Lica koja predstavljaju Preduzeće: Direktor Juhas Tibor.

Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca na dan 31.12.2023. godine je 16.

Istorija društva

Javno preduzeće za rekreaciju „Adica“ Ada posluje od 01.01.1999. godine, od tada nosi naziv „Adica“. Ranije se zvao Centar za rekreaciju. Bazenski kompleks sa kojim upravlja Preduzeće izrađen je 1981. godine. Osnivač je bio SO Ada, ulagači su bili I i II Mesna zajednica Ada. Od 2017. godine osnivački ulog u 100% razmeri pripada Skupštini opštine Ada. J.P.R. „Adica“ Ada bavi se poslovima odmora i rekreacije kao i uslugom pružanja smeštaja u objektima Prenočište „Sport“ i Hostel „Dom“ koji su u vlasništvu Opštine Ada a u korisništvu Javnog Preduzeća. Pored navedenih „Adica“ upravlja i sa četiri ugostiteljska objekta unutar bazenskog kompleksa u letnjem periodu. Objekti za smeštaj i Restorani upisani su u Agenciji za privredne registre kao Ogranci Javnog Preduzeća.

2022 godine smo počeli sa radom u objektu „Wellness“ centar. Rešenje o upotrebnoj dozvoli broj: 351-43/2022-05 je izdat od strane Opštinske Uprave Opštine Ada, Odeljenje za komunalne poslove, urbanizam, građevinarstvo i zaštita životne sredine dana 22.03.2022 godine. Novoizgrađen objekat je otvoren 23.03.2022 godine. Ogranak „Wellness“ centar je rešenjem БД 27813/2022 od 01.04.2022 godine upisan u Agenciji za privredne registre, kao i zakonski zastupnik.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD**2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja**

Na osnovu Zakona o računovodstvu ("Sl. glasnik RS" broj 73/2019 i 44/2021-dr. zakon), pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonom i profesionalnom regulativom.

2.2. Korišćenje procenjivanja

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

2.3. Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara, odnosno u funkcionalnoj – važećoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije. Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike.

2.4. Primena propisa

Finansijski izveštaji, odnosno Godišnji račun za 2023. godinu, a posebno Bilans uspeha i Bilans stanja sastavljeni su na osnovama nacionalnog zakonodavstva, odnosno u skladu sa sledećim zakonima i propisima:

- Zakon o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021- dr. zakon),
- Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik R. Srbije", br. 35/2014),
- Zakon o porezu na dobit preduzeća ("Sl. glasnik R. Srbije", broj 25/2001,...101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014 drugi zakon, 142/2014, 91/2015, 112/2015, 113/2017, 95/2018 i 86/2019),
- Zakon o porezu na dodatu vrednost ("Sl. glasnik R. Srbije", br. 84/2004, 86/2004-isp., 61/2005, 61/2007, 93/2012, 108/2013, 68/2014-uskl. din. izn., 68/2014-dr. zakon, 142/2014, 5/2015-usklađeni din.izn., 83/2015, 5/2016,- usklađeni din.izn., 108/2016, 7/2017-usklađeni din.izn., 113/2017, 13/2018,-usklađeni din.izn., 30/2018, 4/2019-usklađeni din.izn., 72/2019, 8/2020-usklađeni din.izn. i 153/2020),
- Zakon o privrednim društvima ("Sl. glasnik R. Srbije", br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 drugi zakon, 5/2015, 44/2018, 95/2018 i 91/2019),
- Zakon o porezima na imovinu ("Sl. glasnik R. Srbije",br. 26/2001, 78/2011, 57/2012, 47/2013, 68/2014 drugi zakon, 95/2018 i 99/2018 – odluka US),
- Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik R. Srbije", br. 89/20),
- Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrazaca Statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik R. Srbije", br. 89/20),
- Pravilnik o načinu i rokovima vršenja popisa i usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem ("Sl. glasnik R. Srbije", br. 89/20),

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

- Pravilnik o sadržaju poreskog bilansa i drugim pitanjima značajnim za način utvrđivanja poreza na dobit pravnih lica ("Sl. glasnik RS", br. 20/2014 i 41/2015, 101/2016, 8/2019 i 94/2019),

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)

2.4. Primena propisa (nastavak)

- Pravilnik o sadržaju poreske prijave za obračun poreza na dobit pravnih lica ("Sl. glasnik RS", br. 24/2014, 30/2015, 101/2016 i 44/2018 – drugi zakon, 8/2019 i 94/2019);
- i drugi zakonski i profesionalni propisi.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Prihodi

Preduzeće je u 2023. godini ostvarilo prihode iz obavljanja redovnih delatnosti, finansijskih prihoda i ostalih prihoda.

a) Prihodi od obavljanja redovne delatnosti

Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste i obračunat porez na dodatu vrednost u trenutku kada se roba isporuči, odnosno usluge izvrše.

b) Finansijski i ostali prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju: prihode od kamata, kursne razlike, prihode po osnovu efekata valutne klauzule, dividende i ostale finansijske prihode.

Ostali prihodi obuhvataju: dobitke po osnovu prodaje osnovnih sredstava, bespovratno ustupljenih sredstava, prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća, naplaćena otpisana potraživanja, viškove, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i slično.

3.2. Rashodi

Rashodi su iskazani na osnovu poslovnih promena koje su nastale sa ciljem obavljanja registrovane delatnosti i u skladu sa sadržajem bilansnih pozicija i računa u Pravilniku o kontnom okviru, a na osnovu verodostojne i likvidne dokumentacije po podbilansnoj strukturi kako slede:

a) Poslovni rashodi

Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi nezavisni od rezultata. Svi rashodi se priznaju nezavisno od momenta plaćanja.

b) Finansijski i ostali rashodi

Finansijske rashode čine: finansijski rashodi od kamata, negativne kursne razlike (realizovane i nerealizovane), i ostali finansijski rashodi.

Ostale rashode čine: gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nekretnina, postrojenja i opreme, manjkovi osim manjkova učinaka, rashodi po osnovu otpisa potraživanja,

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje kratkoročnih potraživanja i plasmana i ostali rashodi.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.3. Nabavna vrednost prodate robe

Nabavna vrednost prodate trgovačke robe utvrđuje se po metodu ponderisane prosečne nabavne cene.

3.4. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

Primanja zaposlenih obračunavaju se kao obaveze i rashod perioda na koji se odnose, u visini na koju zaposleni ima pravo u skladu sa opštim aktom, nezavisno od toga da li je isplata izvršena do kraja obračunskog perioda.

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema i nematerijalna ulaganja

Nabavke opreme u 2023. godini iskazane su po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS-16 Nekretnine i oprema.

Dobitak ili gubitak koji nastane prilikom rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme knjiži se u korist ostalih prihoda, odnosno na teret ostalih rashoda.

3.6. Amortizacija

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnim stopama.

Osnovne stope amortizacije su:

– Bazeni	1,3 %
– Građevinski objekti	2,0 %
– Transportna sredstva (kamioni i automobili)	20,0 %
– Elektronski računari i oprema za obradu podataka	20,0 %
– Ostala oprema	10,0 %

3.7. Zalihe

Vrednovanje sirovine i materijala vršeno je primenom ponderisane prosečne nabavne cene.

Sitan inventar i ambalaža, prilikom stavljanja u upotrebu otpisuju se putem ispravke vrednosti u celosti – 100 %.

Roba u magacinu je vrednovana po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni.

3.8. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina obuhvata sredstava na računima u bankama.

3.9. Porez na dobitak

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom, a poreska stopa u visini od 15 %. Poreski propisi Republike Srbije ne omogućuju da se poreski gubici iz tekuće godine mogu knjižiti kao osnov za provraćaj plaćenog poreza u prethodnoj godini. Međutim, gubici iz tekuće godine mogu se preneti na račun dobitka iz budućih perioda, ali ne duže od deset godina.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**3.10. Pravična vrednost**

U skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, finansijski izveštaji se prikazuju po metodu prvobitne nabavne vrednosti, uključujući korekcije i rezervisanja u cilju svođenja pozicija sredstava na pravičnu vrednost. Pravična vrednost je za ove svrhe definisana kao vrednost koja se može ostvariti prodajom sredstava ili koristiti za izmirenje obaveza između obaveštenih, voljnih subjekata u nezavisnoj transakciji.

Pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive i ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja, dugoročnih ulaganja i ostale finansijske aktive i pasive, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi. Po mišljenju rukovodstva, iznosi u finansijskim izveštajima odražavaju pravičnu vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

BILANS USPEHA

4. POSLOVNI PRIHODI

	(u hiljadama dinara)	
	2023.	2022.
– Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	2.372	3.590
– Prihodi od prodaje proizvoda	6.472	4.926
– Prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu	47.320	31.716
– Prihodi od dotacija i donacija	3542	25.125
– Prihodi od zakupa	2.439	1.703
Ukupno:	62.145	67.060

Napomena:

- Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu odnose na prodata pića u ugostiteljskim objektima unutar bazenskog kompleksa.
- Prihodi od prodaje proizvoda se odnose na spremanje hrane a u 2023 godini.
- Prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu odnose se ulaznice na otvorene bazene i u „Wellness“ centar kao i na izdavanje smeštajnih kapaciteta u Hostelima pored bazenskog kompleksa.

5. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Iskazana nabavna vrednost prodate robe u iznosu od 1.046 hiljada dinara (2022. godine 2.865 hiljada dinara) obračunata je i iskazana po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni.

6. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

	(u hiljadama dinara)	
	2023.	2022.
– Troškovi materijala za izradu proizvoda	2.446	2.114
– Troškovi materijala za tekuće održavanje	1.255	1.200
– Troškovi ostalog materijala	557	230
– Troškovi rezervnih delova	482	379
– Troškovi alata i inventara	488	967
– Troškovi goriva i energije	3.515	8.414
Ukupno	8.743	13.304

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	(u hiljadama dinara)	
	2023.	2022.
– Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	18.525	15.218
– Troškovi doprnosa na teret poslodavca	2.806	2.443
– Troškovi naknade za privremene i povremene poslove	0	171
– Putni troškovi i ostalo	15.990	11.061
Ukupno:	37.321	28.893

U ostalim troškovima su navedeni i troškovi angažovanja zaposlenih preko agencije za zapošljavanje. Zaposleni koji su zaposleni preko agencije su angažovani u objektu „Wellness“ centra.

8. AMORTIZACIJA

Amortizacija je obračunata u iznosu od 3.725 hiljada dinara (u 2022. godini je taj iznos 6.287 hiljada dinara).

9. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	(u hiljadama dinara)	
	2023.	2022.
– Troškovi proizvodnih usluga	6.147	11.045
– Troškovi PTT usluga i internet	532	542
– Troškovi održavanja O.S.	257	1.867
– Troškovi zakupnine	-	-
– Troškovi reklame i propagande	298	1.036
– Ostali troškovi	215	123
– Troškovi komunalnih i ostalih usluga	0	-
Ukupno:	7.449	14.613

Napomena:

- Troškovi proizvodnih usluga odnose se na održavanje zelenih površina i usluživanje u restoranima u lokalima u otvorenom bazenu i čine naknade za angažovanje sezonske radne snage.

10. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	(u hiljadama dinara)	
	2023.	2022.
– Troškovi neproizvodnih usluga	2.243	3.359
– Troškovi reprezentacije	256	112
– Troškovi osiguranja	501	285
– Troškovi platnog prometa	335	308
– Članarina poslovnim udruženjima	39	-
– Troškovi poreza	63	62
– Ostali nematerijalni troškovi	31	180
Ukupno:	3.467	4.306

Napomena:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

- Troškove neproizvodnih usluga čine: knjigovodstvene usluge, advokatske usluge, usluge revizije, usluge održavanja programa za kompjutere, čišćenja i sl.

11. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	(u hiljadama dinara)	
	2023.	2022.
– Kamate	(5)	(3)
– Ostali rashodi	(11)	(6)
– Negativne kursne razlike	(1)	(5)
– Pozitivne kursne razlike	0	(0)
Ukupno:	(17)	(14)

12. OSTALI PRIHODI I RASHODI

Ostali rashodi i prihodi

	(u hiljadama dinara)	
	2023.	2022.
– Manjkovi	220	267.881,27
– Otpis potraživanja		
– Gubitak pri otuđenju materijalne imovine		
– Ostali rashodi		
– Ostali prihodi		
Ukupno:	220	267.881,27

**13. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA
PRE OPOREZIVANJA**

Iskazani dobitak pre oporezivanja iznosi:

	(u hiljadama dinara)	
	2023.	2022.
– Poslovni dobitak / gubitak	394	1.578
– Finansijski prihodi	0	0
– Finansijski rashodi	(17)	(14)
– Ostali prihodi	38	102
– Ostali rashodi	(250)	(1.352)
Gubitak/dobitak iz redovnog poslovanja:	165	314

14. NETO DOBITAK/GUBITAK POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA

Positivan neto efekat na rezultat po osnovu dobitka 396 hiljada dinara. Neto dobit poslovanja je iskazan u visini od 561 hiljade dinara za 2023 godinu (u 2022. godini ostvaren je neto dobit od 314 hiljade dinara).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

15. NETO DOBITAK / GUBITAK

Iskazani neto dobitak iznosi:

	(u hiljadama dinara)	
	2023.	2022.
– Dobitak/gubitak pre oporezivanja	561	314
– Poreski rashod perioda	0	0
Neto dobitak/gubitak:	561	314

BILANS STANJA

16. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ovu imovinu čine iskazanu po neto sadašnjoj vrednosti:

	(u hiljadama dinara)	
	2023.	2022.
– Građevinski objekti	544.615	542.816
– Postrojenja i oprema	13.932	14.373
– Sredstva u pripremi	28.091	0
– Avansi	122	0
Ukupno:	586.760	557.189

Napomene: Smanjenje vrednosti osnovnih sredstava proizilazi iz redovne amortizacije.

17. ZALIHE

	(u hiljadama dinara)	
	2023.	2022.
– Alat i sitan inventar	9.022	8.830
– Ispravka vrednosti alata i sitnog inventara	(9.022)	(8.830)
– Materijal	248	151
– Roba u magacinu	114	7
– Roba u prometu (neto)	0	0
– Dati avansi	48	52
Ukupno:	410	210

18. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	(u hiljadama dinara)	
	2023.	2022.
– Kupci u zemlji	1.125	878
Ukupno:	1.125	878

Potraživanja od kupaca u zemlji uglavnom se odnose na hotelski smeštaj kao i na kupljene, a neplaćene ulaznice za bazen od strane radnih i drugih organizacija. Do dana sastavljanja finansijskog izveštaja potraživanja su naplaćena.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

19. Druga potraživanja

	(u hiljadama dinara)	
	2023.	2022.
– Potraživanja od zaposlenih	36	36
– Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	465	465
– Preplaćeni ostali porezi	294	309
– Porodijsko bolovanje	46	76
– Potraživanje po osn.prepl.poreza i dop.	9	9
– Pot. za viš.naknadu za koriš.vodnog dob.	1	1
– Višeplacena naknada za ispuš.vodu	5	5
– Više plaćeni PDV	63	
Ukupno:	919	901

20. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani u 2023. godini iznose 7 hiljada dinara, takođe i u 2022. godini isti iznos što znači da nije bilo promena, potiču od date pozajmice organizaciji "DUGA", Ada.

21. GOTOVINSKI EKVIVALENT I GOTOVINA

	(u hiljadama dinara)	
	2023.	2022.
– Banca Intesa	0	1.043
– Banca Intesa – namenski bolovanje	0	0
– Banca Intesa – namenski	1	2.753
– Komercijalna banka	0	0
– Uprava za trezor	113	8.006
– OTP banka	30	129
– Namenski račun-trezor	1	
Ukupno:	145	11.931

22. POREZ NA DODATU VREDNOST

	(u hiljadama dinara)	
	2023.	2022.
– Porez na dodatu vrednost	63	428
Ukupno:	63	428

23. KAPITAL

	(u hiljadama dinara)	
	2023.	2022.
– Osnovni kapital	567.841	549.836
– Upisani neplaćeni kapital	22.300	40.306
– Rezerve	9.227	9.227
– Neraspoređeni dobitak	3.999	3.716
– Dobitak/Gubitak tekuće godine	561	314
Ukupno:	603.928	603.399

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

Promene na neraspoređenom dobitku bile su sledeće:

	(u hiljadama dinara)	
	2023.	
– Početno stanje		3716
– Dobit tekuće godine		561
– Deo dobiti iz ranijih godina uplaćen u korist budžeta opštine Ada		31
Ukupno:		4.308

24. KRATKOROČNE OBAVEZE

	(u hiljadama dinara)	
	2023.	2022.
– Kratkoročne finansijske obaveze	468	0
– Primljeni avansi	278	328
– Obaveze iz poslovanja	4.886	3.777
– Ostale kratkoročne obaveze	2.089	1.818
– Obaveze po osnovu PDV-a i ostalih jav. prihoda	396	48
– Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	1	14
– PVR	137	9
Ukupno:	8255	5994

24.1 OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	(u hiljadama dinara)	
	2023.	2022.
– Dobavljači u zemlji	4.886	3.771
– Ostale obaveze iz poslovanja	1	6
Ukupno:	4.887	3.777

Obaveze prema dobavljačima u zemlji iz 2023. godine, su izmirene tokom 2024. godine do dana revizije.

24.2 OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	(u hiljadama dinara)	
	2023.	2022.
– Obaveze za neto naknade zarada	1.244	1.018
– Obaveze za poreze na zarade	137	114
– Obaveze za doprinose na zarade na teret radnika	351	288
– Obaveze za doprinose na zarade koje terete poslodavca	267	219
– Obaveze prema zaposlenima	14	32
– Obaveze prema članovima Nadzornog odbora	27	24
– Ostale obaveze	49	57
Ukupno:	2.089	1.752

Ostale kratkoročne obaveze se odnose na neisplaćene zarade za decembar 2023. godine isplata je izvršena u januaru 2024. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

24.3 PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	(u hiljadama dinara)	
	2022.	2022.
– Unapred obračunati troškovi	137	9
– Odloženi prihodi i primljene donacije	0	2.544
Ukupno:	137	2.553

25. OBRAČUN ODLOŽENIH PORESKIH SREDSTAVA I OBAVEZA

Društvo nije vršio obračun odloženih poreskih sredstava i obaveza, jer efekat obračuna je beznačajna, sam obračun bi iziskovao veće troškove od iznosa sa kojim bi trebalo korigovati izveštaj, a svakako bi uticaj na rezultat odnosno na celi finansijski izveštaj bi bio značajno ispod praga značajne greške.

26. KONTROLE VRŠENE OD ORGANA VLASTI

U toku 2023. godine vršena je kontrola od strane inspektora turizma. Pored toga sanitarna inspekcija redovno vrši kontrolu svake godine.

27. SUDSKI SPOROVI

JPR "ADICA", Ada pred sudovima se ne vode sporovi protiv Preduzeća niti je Preduzeće tužilo stranke radi ostvarivanja svojih prava.

28. DOGAĐAJI NAKON DANA SASTAVLJANJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

U našem radu nakon datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2023. godinu nije bilo poslovnih događaja koji bi mogli da utiču na realnost istih.

29. STALNOST POSLOVANJA

Sa stanjem na dan 31.12.2023. godine ne postoje događaji ni okolnosti koje bi ukazivale na postojanje neizvesnosti koje bi mogle uzrokovati značajnu sumnju u nastavak poslovanja.

U Adi, 22. 03. 2023. godine

Direktor JP Adica
Tibor Juhas

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine