

„ПАРК ПАЛИЋ“ д.о.о., ПАЛИЋ

**Напомене уз финансијске извештаје
на дан 31.12.2021. године**

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

„ПАРК ПАЛИЋ“ д.о.о., Палић (у даљем тексту „Друштво“) се бави 4110 – разрада грађевинских пројеката. Друштво је основано 25.08.2009. године на бази Одлуке као друштво са ограниченом одговорношћу.

Седиште Друштва је у улици Кањишки пут 17а, Палић

Просечан број запослених на крају 2021. године био је 18 (у 2020. години био је 17).

Ови појединачни финансијски извештаји потписани су од стране директора. Финансијски извештаји могу накнадно бити измењени на основу мишљења ревизора, а у складу са важећим прописима.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И УПОРЕДНИ ПОДАЦИ

(а) Основе за састављање финансијских извештаја

Финансијски извештаји припремљени су у складу са:

1. Законом о рачуноводству (Службени гласник Републике Србије бр. 73/2019 и 44/2021 – др. закон),
2. Закон о ревизији (Службени гласник РС, број 73/2019)
3. Међународним стандардима финансијског извештавања за МСП,
4. Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Сл. гласник РС“, бр. 89/2020)
5. Правилником о условима и начину јавног објављивања финансијских извештаја и вођењу Регистра финансијских извештаја („Сл. гласник РС“, бр. 142/2020);
6. Правилник о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем („Сл. гласник РС“, бр.89/2020).

Друштво је саставило ове финансијске извештаје у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије који захтева да финансијски извештаји буду припремљени у складу са свим МСФИ за МСП као и прописима издатим од стране Министарства финансија Републике Србије. Имајући у виду разлике између ове две регулативе, ови финансијски извештаји одступају од МСФИ за МСП у следећем:

- 1 Друштво је ове финансијске извештаје саставило у формату прописаном од стране Министарства финансија Републике Србије,
- 2 „Ванбилансна средства и обавезе“ су приказана на обрасцу биланса стања.

(б) Упоредни подаци

Упоредни подаци представљају финансијске извештаје Друштва за 2020. годину. Финансијски извештаји Друштва су били предмет независне ревизије и приказани су у Извештају независног ревизора „ЛЕГЕ АРТИС АУДИТ“ д.о.о., од 28.мај 2021. године.

3. ОСНОВНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ

Основне рачуноводствене политике, примењене приликом састављања финансијских извештаја Друштва за 2021. годину, су следеће:

3.1. Пословни приходи

Приходи се признају у тренутку преласка власништва и значајних ризика везаних за дати производ са продавца на купца, под претпоставком да се износ прихода може поуздано измерити. Приходи од услуга се признају када се услуга изврши, односно за услуге које се врше у дужем периоду приходи се признају сразмерно довршености посла. Приходи од уобичајених активности су приходи од продаје робе, производа и услуга, приходи од субвенција, дотација, регреса и повраћаја дажбина по основу продаје робе, производа и услуга и други приход.

Приходи од робе и услуга се признају по:

- Фер вредности примљене робе или услуга коригованих за износ пренете готовине или еквивалената готовине,
- По фер вредности робе и услуга који су дати и кориговани за износ пренете гоовине или еквивалената готовине,
- По књиговодственој вредности датог средства кориговане за износ пренете готовине или еквивалената готовине

Државна давања представљају помоћ државе у облику преноса ресурса Друштву по основу испуњених извесних услова у прошлости или будућности који се односе на пословне активности Друштва. Државна давања одмеравају се по фер вредности добијеног или потражног средства.

Државна давања се признају када постоји оправдано уверење да ће се Друштво придржавати услова повезаних са давањима и да ће давање бити примљено.

Државно давање се признаје као приход током периода неопходних за сучељавање, на систематској основи, са повезаним трошковима које треба покрити из тог прихода.

Државно давање које се прима као надокнада за настале расходе или губитке или у сврху пружања директне финансијске подршке Друштву са којом нису повезани будући трошкови се признаје као приход периода у којем се прима.

Државна давања повезана са средствима, укључујући немонетарна давања по фер вредности, исказују се у билансу стања или као одложени приход по основу давања, или одузимањем износа давања приликом израчунавања књиговодствене вредности средства.

Друштво приходе од државних давања признаје у оквиру пословних прихода на приходима од премија, субвенција, дотација, донација и сл. према овим смерницама фер вредности добијеног или потраживаног средства:

- Давање које не обавезује примаоца на било какве услове признаје се као приход у моменту признавања потраживања по основу државног давања;
- давања која обавезују примаоца на испуњење одређених услова у будућности, признају се као приход када се испуне ти услови,
- давања добијена пре испуњења критеријума признавања, признају се као обавеза.

3. ОСНОВНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ (Наставак)

3.2. Пословни расходи

Пословни расходи представљају све трошкове настале у односу на фактурисану реализацију, а обухватају трошкове материјала, енергије и горива, трошкове зарада, накнада зарада и остале личне расходе, услуге и амортизацију. Трошкови пословања обухватају и трошкове општег карактера и то: трошкове репрезентације, осигурања, платног промета и банкарских услуга, чланарина, пореза и остале расходе, настале у текућем обрачунском периоду.

3.3. Приходи од камата

Камате настале по основу пласмана и потраживања из пословних односа исказују се у оквиру финансијских прихода у обрачунском периоду у коме су настале. Приходи од камата признају се у периоду на који се односе, коришћењем методе ефективне каматне стопе, којом се очекивани будући новчани прилив од финансијских инструмената дисконтује на нето садашњу вредност.

3.4. Расходи од камата

Камате настале по основу обавеза из пословних односа исказују се у билансу успеха у оквиру финансијских расхода. Трошкови позајмљивања (камате и други трошкови повезани са кредитним финансирањем) признају се као трошкови периода када су настали, у складу са основним рачуноводственим принципом дефинисаним са Одељком 25 – Трошкови позајмљивања.

3.5. Курсне разлике

(а) Функционална и валута приказивања

Ставке укључене у финансијске извештаје Друштва се одмеравају и приказују у динарима („РСД“) без обзира на то да ли РСД представља функционалну валуту Друштва.

(б) Трансакције и стања

Трансакције у иностраној валути се прерачунавају у функционалну валуту применом девизних курсева важећих на дан трансакције или на дан процене вредности ако су ставке поново одмераване. Позитивне и негативне курсне разлике настале из измирења таквих трансакција и из прерачуна монетарних средстава и обавеза изражених у страним валутама на крају године, признају се у билансу успеха осим у случају када су одложене у капиталу као инструменти заштите токова готовине и инструменти заштите нето улагања.

Позитивне и негативне курсне разлике које настају када:

- Ентитет купује или продаје добра и услуге чије су цене исказане у иностраној валути;
- Позајмљује или даје позајмице у случају када су износи обавеза или потраживања исказани у иностраној валути;
- На неки други начин стиче или отуђује средства или ствара или измирује обавезе, исказане у иностраној валути.

Позитивне и негативне курсне разлике приказују се у билансу успеха у оквиру позиције „Финансијски приходи / расходи“.

3. ОСНОВНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ (Наставак)

Курсне разлике настале по основу измирења монетарних ставки или код превођења монетарних ставки по курсевима различитим од оних по којима је вршено превођење код почетног признавања током периода или у претходним периодима, ентитет треба да призна у периоду када су настали.

Курсне разлике на немонетарним финансијским средствима и обавезама, као што су власничке хартије од вредности по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха, признају се у билансу успеха као део губитка или добитка на фер вредности. Курсне разлике на немонетарним финансијским средствима, као што су власничке хартије од вредности класификоване као финансијска средства расположива за продају, укључују се у односне резерве у оквиру ревалоризованих резерви у капиталу.

Функционална и извештајна валута Друштва је динар (РСД). Трансакције изражене у иностраној валути иницијално се евидентирају у функционалној валути применом важећег курса на дан трансакције. Монетарна средства и обавезе изражене у иностраној валути прерачунавају се у функционалну валуту применом важећег курса на дан биланса стања. Све курсне разлике признају се у билансу успеха периода за који се извештава.

Немонетарне ставке у финансијским извештајима, које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у иностраној валути прерачунати су по историјском курсу важећем на дан иницијалне трансакције. Немонетарне ставке које су иницијално признате у висини процењене поштене вредности изражене у иностраној валути, прерачунате су применом историјског курса важећег на дан процене.

3.6. Остали приходи

Остали приходи обухватају добитке од продаје нематеријалних улагања, основних средстава, учешћа у капиталу, продаје материјала, као и вишкова утврђених пописом, наплату отписаних потраживања, приходе од смањења обавеза и укидања дугорочних резервисања и сл. Ванредни приходи обухватају све приходе који су последица разних непредвиђених околности у складу са Одељком 23.

3.7. Остали расходи

Остали расходи обухватају губитке по основу продаје и расходовања нематеријалних улагања, основних средстава, учешћа у капиталу и хартија од вредности, продаје материјала, мањкове и друге непоменуте расходе.

3.8. Нематеријална улагања

Нематеријална имовина се признаје као имовина ако, и само ако су задовољени следећи услови:

- 1) ако је вероватно да ће се будуће економске користи повезане са том имовином приливати у правно лице,
- 2) ако се набавна вредност може поуздано одмерити,
- 3) ако имовина није резултат интерно направљених издатака који се односе на нематеријалне ставке.

3. ОСНОВНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ (Наставак)

Сва улагања у интерно генерисана нематеријална улагања, као што су: трошкови истраживања и развоја, интерно добијене робне марке, лого фирме, издавачки наслови, листе купаца и друге сличне ставке, правни, административни и други трошкови настали приликом оснивања новог друштва, покретања фабрике или постројења, лансирања новог производа, развој нове делатности процеса, активности обуке, трошкови рекламе и пропаганде, премештање или реорганизација дела или целог друштва, се признају одмах као расход када настану.

Нематеријална имовина се иницијално признаје по набавној вредности. Набавну вредност нематеријалне имовине чини:

- набавна цена, укључујући увозне царине и порезе по основу промета који се не рефундира, након одбитка трговинских попуста и рабата; и
- сви директно приписиви трошкови припреме имовине за намењену употребу.

Накнадно мерење нематеријалне имовине врши се по набавној вредности умањеној за акумулирану амортизацију и све акумулиране губитке због умањења вредности.

Корисни век трајања нематеријалне имовине која настаје из уговорних или других законских права када корисни век не може да буде дужи од периода тих уговорних или других законских права али може да буде краћи у зависности од процене руководства у вези са периодом коришћења те имовине.

Приликом спровођења амортизације примењује се пропорционални метод амортизације. Прописана стопа за амортизацију нематеријалне имовине чији је корисни век 10 година износи 10%.

Нематеријална имовина у припреми не подлеже обрачуну амортизације.

3.9. Некретнине, постројења и опрема

Основна средства (некретнине, постројења и опрема) су материјална средства која Друштво држи за испоруку робе или пружање услуга, за изнајмљивање другим лицима или у административне сврхе, и за која се очекује да ће се користити дуже од једног обрачунског периода.

Некретнине, постројења и опрема признају се као средство: (а) када је вероватно да ће будуће економске користи по основу тог средства притицати у Друштво и (б) када набавна вредност или цена коштања тог средства може поуздано да се измери.

Почетно мерење некретнине, постројења и опреме који испуњавају услове за признавања за средство врши се по набавној вредности или по цени коштања.

Накнадни издатак за некретнину, постројење и опрему признаје се као средство само када се тим издатком побољшава стање средства изнад његовог првобитно процењеног стандардног учинка. Издатак за поправке и одржавање некретнина, постројења и опреме настаје ради обнављања или одржавања будућих економских користи које Друштво може да очекује од првобитно процењеног стандардног учинка тог средства. Као такав, он се обично признаје као расход у тренутку када настане.

3. ОСНОВНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ (Наставак)

Основно средство се искњижава из евиденција или отуђењем или уколико се не очекују будуће економске користи од употребе тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа основног средства (као разлика између нето продајне вредности и нето књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

Алат и ситан инвентар

Као основно средство признају се и подлежу амортизацији средства алата и ситног инвентара која задовољавају услове за признавање основних средстава, односно:

- 1) да је његов корисни век трајања дужи од годину дана
- 2) да је његова набавна вредност/цена коштања (која може поуздано да се измери) у моменту стицања/изградње, већа од просечне бруто зараде у Републици Србији.

Стопа амортизације утврђује се на основу процењеног века корисне употребе.

Средства алата и инвентара која не задовољавају горе поменуте услове исказују се као обртна средства у оквиру залиха.

Резервни делови

Као основно средство признају се резервни делови која задовољавају услове за признавање основних средстава, односно:

- 1) да је његов корисни век трајања дужи од годину дана
- 2) да је његова набавна вредност/цена коштања (која може поуздано да се измери) у моменту стицања/изградње, већа од просечне бруто зараде у Републици Србији.

Такви резервни делови, по уградњи, увећавају књиговодствену вредност средства у које су уграђени.

Ако Друштво у књиговодствену вредност НПО призна трошкове замене неког дела, онда се искњижава и књиговодствена вредност тог замењеног дела, без обзира на то да ли је замењени део амортизован одвојено. Ако за Друштво није прикладно да утврђује књиговодствену вредност замењеног дела, оно може користити трошкове замене као информацију о томе колики су били трошкови замењеног дела у време његове набавке или изградње.

Резервни делови који не задовољавају услове из става 1. овог члана, приликом уградње, исказују се као трошак пословања.

3.10. Амортизација основних средстава

Амортизација се обрачунава применом пропорционалне методе на основицу коју чини набавна, односно ревалоризована вредност на почетку године, као и на основна средства која су стављена у употребу у току године.

Стопе амортизације које су у примени, за главне групе основних средстава, су:

	У %
Канцеларијски намештај	15
Теретна возила	10
Рачунарска опрема	30
Путничка возила	10

3. ОСНОВНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ (Наставак)

3.11. Финансијски инструменти

а) Зајмови и потраживања

Потраживања по основу продаје

Потраживања по основу продаје обухватају сва потраживања за продате производе и услуге у земљи и иностранству. Потраживања од купаца која се мере по вредности из фактуре, ситуације, односно друге исправе у којој је обрачунато потраживање. За вредност потраживања исказану у страниј валути врши се прерачунавање по курсу важећем на дан трансакције (Напомена 3.5.). Исправка вредности се врши приликом састављања финансијских извештаја за сва потраживања код којих је од рока за њихову наплату прошло најмање /60 дана, или по одлуци директора,/ на предлог стручних служби које су процениле да је наплата потраживања неизвесна. Друштво ненаплатива потраживања искњижава из евиденције на основу судске одлуке или на основу одлуке директора.

Готовински еквиваленти и готовина

Готовина и готовински еквиваленти обухватају: новац у благајни, депозите по виђењу код банака, друга краткорочна високо ликвидна улагања са првобитним роком доспећа до три месеца или краће и прекорачења по текућем рачуну. Прекорачења по текућем рачуну укључена су у обавезе по кредитима у оквиру текућих обавеза, у билансу стања.

б) Признавање и мерење

Финансијска средства се иницијално признају по фер вредности увећаној за трансакционе трошкове за сва финансијска средства која се не исказују по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха. Финансијска средства која се воде по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха иницијално се признају по фер вредности, а трансакциони трошкови терете трошкове пословања у билансу успеха. Финансијска средства се не признају по истеку права на новчани прилив од финансијског средства или ако је то право пренето и Друштво је у суштини пренело све ризике и користи од власништва над средствима. Финансијска средства расположива за продају и финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха, се након иницијалног признавања, исказују по фер вредности. Зајмови, потраживања и улагања која се држе до доспећа се исказују по амортизованој вредности коришћењем методе ефективне каматне стопе.

Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима се вреднују по номиналној вредности.

3. ОСНОВНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ (Наставак)

3.11. Финансијски инструменти (Наставак)

3.12. Залихе

Залихе се вреднују по нижој од цене коштања и нето продајне вредности. Цена коштања се утврђује применом методе пондерисаног просечног трошка. Цена коштања готових производа и производње у току обухвата трошкове пројектовања, утрошене сировине, директну радну снагу, остале директне трошкове и припадајуће режијске трошкове производње (засноване на нормалном коришћењу производног капацитета). За утврђивање трошкова који улазе у вредност залиха готових производа и недовршене производње користи се метод радних налога, код појединачне производње и код производње за познатог купца, и метод процеса, при чему се утврђују укупни трошкови једне фазе производње за све производне јединице. Она искључује трошкове позајмљивања. Нето продајна вредност је процењена продајна цена у уобичајеном току пословања, умањена за припадајуће варијабилне трошкове продаје. Уколико је нето продајна вредност залиха недовршене производње и готових производа нижа од њихове цене коштања, врши се делимичан отпис до нето продајне вредности.

Залихе робе мере се по набавној вредности коју чини фактурна цена добављача, увозне дажбине и други порези (осим оних које Друштво може накнадно да поврати од пореских власти), трошкови превоза, манипулативни трошкови и други трошкови који се могу директно приписати стицању залиха робе.

Када се залихе продају, друштво треба да призна књиговодствену вредност тих залиха као расход у периоду у коме признаје и приход повезан са њима.

3.13. Потенцијалне обавезе и потенцијална имовина

Потенцијална обавеза је могућа али неизвесна обавеза, или садашња обавеза која није призната зато што не задовољава услов да буде призната као обавеза. Потенцијалне обавезе се не признају у финансијским извештајима. Потенцијалне обавезе се обелодањују у Напоменама уз финансијске извештаје, осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала. У оквиру потенцијалних обавеза друштво обелодањује потенцијалне обавезе по основу судских спорова, датих јемстава, гаранција итд.

Друштво не признаје потенцијална средства у финансијским извештајима. Потенцијална средства се обелодањују у Напоменама уз финансијске извештаје, уколико је прилив економских користи вероватан.

Друштво треба да обелодани за сваку класу потенцијалних обавеза на датум извештавања, кратак опис природе потенцијалне обавезе и када је изводљиво:

- Процену њеног финансијског ефекта;
- Назнаку неизвесности у вези са износом и временом тих одлива;
- Износ сваког очекиваног рефундирања.

Ако је неизводљиво извршити једно или више ових обелодањивања, та чињеница треба да се наведе у Напоменама.

Када је прилив економских користи вероватан, али није сигуран, ентитет треба да обелодани опис природе потенцијалне имовине на крају извештајног периода и када је изводљиво то урадити без прекомерних трошкова и напора. Ако је неизводљиво извршити ово обелодањивање у Напоменама уз финансијске извештаје.

3. ОСНОВНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ (Наставак)

3.14. Пензијске и остале накнаде запосленима

Друштво зарачунава и плаћа доприносе за пензионо и здравствено осигурање и доприносе за осигурање од незапослености по стопама утврђеним законом, у корист одговарајућих државних фондова, на бази бруто зараде запослених. Сви трошкови доприноса признају се у билансу успеха у периоду на који се односе. Друштво нема додатних обавеза за накнаде запосленима по овом основу.

У складу са Законом о раду (“Сл. Гласник РС” број 24/2005, 61/2005, 54/2009 и 32/2013, 75/2014) и Појединачним колективним уговором о раду, Друштво је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију у висини 2 просечне зараде у Републици. Друштво није извршило актуарску процену садашње вредности ове законске обавезе у складу са захтевима

3.15. Текући и одложени порез на добит

Текући порез на добит се обрачунава на датум биланса стања на основу важеће законске пореске регулативе Републике Србије где Друштво послује и остварује опорезиву добит. Руководство периодично врши процену ставки садржаних у пореској пријави са становишта околности у којима примењива пореска регулатива подлеже тумачењу, и врши резервисање, ако је примерено, на основу износа за које се очекује да ће бити плаћен пореским органима.

Одложени порез на добит се обрачунава у пуном износу, коришћењем методе обавеза, за привремене разлике које настану између пореске основице средстава и обавеза и њихових књиговодствених износа у финансијским извештајима. Међутим, уколико одложени порез на добит, под условом да није рачуноводствено обухваћен, проистекне из иницијалног признавања средства или обавезе у некој другој трансакцији осим пословне комбинације која у тренутку трансакције не утиче ни на рачуноводствену ни на опорезиву добит или губитак, тада се он рачуноводствено не обухвата. Одложени порез на добит се одмерава према пореским стопама (и закону) које су на снази до датума биланса стања и за које се очекује да ће бити примењене у периоду у коме ће се одложена пореска средства реализовати или одложене пореске обавезе измирити.

Одложене пореске обавезе и средства ентитет треба да призна:

- одложену пореску обавезу за све привремене разлике за које се очекује да ће повећати опорезиви добитак у будућности;
- Одложена пореска средства за све привремене разлике за које се очекује да ће умањивати опорезиви добитак у будућности;
- Одложена пореска средства за пренете неискоришћене пореске губитке и неискоришћени порески кредит.

Изузеци:

- Ентитет не треба да призна одложена пореска средства или обавезе за привремене разлике повезане са неисплаћеном добити из иностраних зависних ентитета, огранака, придружених ентитета и заједничких подухвата у обиму у коме је учешће суштински трајно, осим ако је очигледно да ће привремене разлике бити укинуте у будућности;
- Ентитет не треба да призна одложену пореску обавезу за привремене разлике повезане са почетним признавањем гудвила.

Одложени порез на добит се утврђује из привремених разлика насталих на улагањима у зависна и придружена Друштва, осим у случају када синхронизацију поништења привремених разлика контролише Друштво и где је вероватно да се привремене разлике неће поништити у догледној будућности.

3. ОСНОВНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ (Наставак)

Порески прописи Републике Србије признају све позиције Биланса стања у износима исказаним у складу са МСФИ за МСП осим некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања за које се трошкови амортизације признају по посебним амортизационим стопама. Сходно томе, одложени порески ефекти су признати на разлику између амортизације обрачунате у складу са политиком обелодањивања у *Напомени* 3.2. и амортизације коју признају порески прописи.

Порески расход (порески приход) је укупан износ укључен у одређивање нето добитка или губитка периода, у вези са текућим и одложеним порезом. У складу са Одељком 29 – Порез на добитак, за износ пореског расхода умањује се рачуноводствена добит, док се за износ пореског прихода рачуноводствена добит увећава, што значи да директно утичу на утврђивање износа нето добити која остаје за расподелу.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентирани вредности средстава и обавеза, обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја. У наставку су приказане кључне претпоставке везане за будућност и остали извори процењивања неизвесности на датум биланса стања који представљају значајан ризик на материјалне корекције износа позиција биланса стања у следећој финансијској години.

4.1. Амортизација и стопе амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом економском веку трајања некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње Друштво процењује економски век на основу тренутних предвиђања.

4.2. Исправка вредности потраживања

Исправка вредности потраживања се врши на основу процене руководства засноване на анализи потраживања од купаца, историјских отписа, кредитних способности купаца и на анализи промена у условима продаје. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и резултујућим будућим наплатама.

4.3. Исправка вредности залиха

Исправка вредности залиха се врши на основу процене њихове нето продајне цене на тржишту. Једном годишње Друштво процењује оправданост висине исправке вредности залиха на основу тренутних предвиђања.

4.4. Фер вредност

Фер вредност одговарајућих финансијских инструмената за које не постоји активно тржиште је одређена применом одговарајућих метода процене. Друштво примењује професионално расуђивање приликом избора одговарајућих метода и претпоставки. Пословна политика Друштва је да обелодани информације о фер вредности активе и пасиве за које постоје званичне тржишне информације и када се фер вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога фер вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Управа Друштва врши процену ризика, и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, врши исправку вредности. По мишљењу руководства Друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима, најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

Приходи од продаје производа и услуга се односе на:

	у РСД 000
	2021. 2020.
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	2.169 1.220
Укупно	2.169 1.220

Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту у износу од РСД 2.169 хиљада се односе на накнаду за коришћење туристичког простора у износу од РСД 1.937 хиљада и приходи од пружања услуга на домаћем тржишту за манифестације у износу од РСД 232 хиљада.

6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Остали пословни приходи се односе на:

	у РСД 000
	2021. 2020.
Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	51.083 45.050
Приходи по основу условљених донација	155.717 254.763
Укупно	206.800 299.813
Приходи од закупнина	2.475 1.745
Укупно	2.475 1.745
Укупно	209.275 301.558

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. и 2020. године

„ПАРК ПАЛИЋ“ д.о.о., ПАЛИЋ

Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина у износу од РСД 51.083 хиљада се највећим делом односе на приходе од субвенција (зараде, накнаде, и др.) у износу од РСД 27.609 хиљада и приходе од субвенција за текуће трошкове управљања туристичким простором у износу од РСД 22.969 хиљада.

Приходи по основу условљених донација у износу од РСД 155.717 хиљада се највећим делом односи у износу од РСД 73.031 хиљада на условљену донацију од Града Суботице за СПА центар на Палићу -унапређење бањског туризма, у износу од РСД 45.743 хиљада на условљену донацију од АП Војводине за проширење садржаја на Термалном базену мушки шtrand ИИ фаза радова, у износу од РСД 11.213 на условљену донацију Града Суботице за капиталне инвестиције, у износу од РСД 9.985 хиљада на условљену донацију за изградњу авантура парка на Палићу, у износу од РСД 6.774 хиљада на условљену донацију за уређење три јавна тоалета и износу од РСД 5.899 хиљада на приходе од условљених донација за изградњу паркинг простора у улици Јожефа Хегедиша на Палићу.

Приходи од закупнина у износу од РСД 2.475 хиљада се највећим делом у износу од РСД 1.500 хиљада односе на приходе од изнајмљивања амфибије за сечу трске са приколицом и у износу од РСД 951 хиљада односе се на приходе од давања у закуп пословног простора.

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

Трошкови материјала, горива и енергије се односе на:

	<i>у РСД 000</i>	
	2021.	2020.
Трошкови осталог материјала (режијског)	1.145	990
Трошкови горива и енергије	7.451	7.308
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	132	99
Укупно	8.728	8.397

Трошкови осталог материјала (режијског) у износу од РСД 1.145 хиљаде се највећим делом у износу од РСД 506 хиљада се односе на трошкове материјала у промету (продаји) производа, робе и услуга, у износу од РСД 393 хиљаде на трошкове материјала за одржавање чистоће и у износу од РСД 191 хиљада се односе на трошкове канцеларијског материјала.

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи се односе на:

	<i>у РСД 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	16.594	16.141
Трошкови порези и доприноси на зараде и накнаде зарада	2.756	2.688
Трошкови накнада по уговору о делу	314	-
Трошкови накнада по привременим и повременим уговорима	499	217
Трошкови накнада директору односно члановима органа Управљања и Надзора	3.817	3.865
Остали лични расходи и накнаде	<u>1.264</u>	<u>1.548</u>
Укупно	<u>25.244</u>	<u>24.459</u>

Остали лични расходи и накнаде у износу од РСД 1.264 хиљада се највећим делом у износу од РСД 837 хиљада се односе на накнаде трошкова запосленима за превоз на посао и са посла, у износу од РСД 179 хиљада на отпремнине приликом одласка у пензију, у износу од РСД 142 хиљада на јубиларне награде и у износу од РСД 101 хиљада трошкове за новогодишњи и божићне пакетиће деци запослених.

9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације се односе на:

	<i>у РСД 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Трошкови амортизације	<u>3.943</u>	<u>4.592</u>
Укупно	<u>3.943</u>	<u>4.592</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. и 2020. године

„ПАРК ПАЛИЋ“ д.о.о., ПАЛИЋ

10. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

Трошкови производних услуга се односе на:

	2021.	у РСД 000 2020.
Трошкови услуга на изради учинака	151.653	246.730
Трошкови транспортних услуга	728	700
Трошкови услуга одржавања	3.085	1.745
Трошкови закупнина	347	16
Трошкови сајмова	1.289	1.066
Трошкови рекламе и пропаганде	307	329
Трошкови осталих услуга	642	354
Укупно	158.051	250.940

Трошкови услуга на изради учинака у износу од РСД 151.653 хиљада се односе на кооперантске услуге.

Трошкови услуга одржавања у износу од РСД 3.085 хиљада се највећим делом у износу од РСД 2.740 хиљада односе на трошкове услуга одржавања осталих средстава и у износу од РСД 345 хиљада односе се на трошкове услуга одржавања некретнина, постројења и опреме.

11. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

Нематеријални трошкови се односе на:

	2021.	у РСД 000 2020.
Трошкови непроизводних услуга	12.895	16.005
Трошкови репрезентације	139	103
Трошкови премија осигурања	362	414
Трошкови платног промета	57	92
Трошкови чланарина	59	48
Трошкови пореза	1.075	1.023
Остали нематеријални трошкови	628	245
Укупно	15.215	17.930

Трошкови непроизводних услуга у износу од РСД 12.895 хиљада се највећим делом у износу од РСД 4.524 хиљада се односе на услуга обезбеђења објекта, у износу од РСД 3.072 хиљада се односе на услуге надзора и у износу од РСД 1.179 хиљада односе се на услуга чишћења просторија.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. и 2020. године

„ПАРК ПАЛИЋ“ д.о.о., ПАЛИЋ

12. РАСХОДИ КАМАТА

Расходи камата се односе на:

	2021.	у РСД 000 2020.
Расходи камата	16	29
Укупно	16	29

13. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Остали финансијски расходи се односе на:

	2021.	у РСД 000 2020.
Остали финансијски расходи	-	14
Укупно	-	14

14. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Остали приходи се односе на:

	2021.	у РСД 000 2020.
Наплаћена отписана потраживања	-	5
Приходи од смањења обавеза	-	4
Остали непоменути приходи	85	26
Укупно	85	35

15. ОСТАЛИ РАСХОДИ

Остали расходи се односе на:

	2021.	у РСД 000 2020.
Губици по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	13	33
Остали непоменути расходи	-	655
Укупно	13	688

16. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА. ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА

	2021.	у РСД 000 2020.
Приходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне	-	8
Укупно	-	8

17. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА. ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА

	2021.	у РСД 000 2020.
Раходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне	122	863
Укупно	122	863

18. ПОРЕЗ НА ДОБИТ

Основне компоненте пореза на добит су следеће:

	2021.	у РСД 000 2020.
Текући порез на добит	-	-
Одложени порески приход/расход периода	78	200
Укупно	78	200

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. и 2020. године

„ПАРК ПАЛИЋ“ д.о.о., ПАЛИЋ

Текући порез на добит

Усклађивање бруто добитка приказаног у текућем билансу успеха са пореским добитком из пореског биланса приказано је у следећој табели:

	<i>У РСД 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Добитак (губитак) пре опорезивања у билансу успеха	197	(4.891)
Чланарине коморама, савезима и удружењима	86	-
Амортизација призната у књиговодствене сврхе	3.943	4.592
Амортизација призната у пореске сврхе	(3.088)	(2.502)
Новчане казне, уговорене казне, пенали	116	354
Примања запосленог из чл.9 став 2 Закона обрачунана а неисплаћена у пореском периоду	82	53
Примања запосленог из члана 9. став 2. Закона, обрачуната у претходном пореском периоду а исплаћена у пореском периоду за који се подноси порески биланс	(52)	(59)
Расходи по основу репрезентације	-	42
Порези, доприноси, таксе и друге јавне дажбине које не зависе од резултата пословања и нису плаћене у пореском периоду, а по основу којих је у пословним књигама обвезника исказан расход	-	1.092
Порески добитак (губитак)	1.284	(1.320)
Износ губитка из пореског биланса из претходних година, до висине опорезиве добити	1.284	-

Одложени порез на добит

	<i>Биланс успеха</i>		<i>У РСД 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>	<u>Биланс стања</u>	<u>2020.</u>
Одложена пореска средства / обавезе				
Стање на почетку године	-	-	193	(7)
Привремена разлика између књиговодствене вредности средстава и њихове пореске вредности	78	200	78	200
Стање на крају године	-	-	271	193

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. и 2020. године

19. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

Промене на нематеријалним улагањима су приказане у следећој табели:

у РСД 000

	<u>Софтвери</u>	<u>Укупно</u>
Набавна вредност		
Стање 01. јануара 2021.	4.150	4.150
Повећање у току године	230	230
31. децембра 2021.	4.380	4.380
Исправка вредности		
Стање 01. јануара 2021.	1.003	1.003
Текућа амортизација	415	415
31. децембра 2021.	1.418	1.418
Неотписана вредност		
31. децембра 2021.	2.962	2.962
31. децембра 2020.	3.147	3.147

20. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Некретнине, постројења и опрема у току 2021. године приказане су у следећој табели:

У РСД
000

	<u>Опрема</u>	<u>Остале некретни не</u>	<u>НПО у припре ми</u>	<u>Улагање у туђе НПО</u>	<u>Укупно</u>
Набавна вредност					
Стање 01. јануара 2021.	31.221	1.204	-	1.178	33.603
Набавке у току године	393	-	94	-	487
Расходовано	(98)	-	-	-	(98)
31. децембра 2021.	31.516	1.204	94	-	33.992
Исправка вредности					
Стање 01. јануара 2021.	12.461	-	-	383	12.844
Текућа амортизација	3.410	-	-	118	3.528
И.В. у расходованим средствима	(85)	-	-	-	(85)
31. децембра 2021.	15.786	-	-	501	16.287
Неотписана вредност					
31. децембра 2021.	15.730	1.204	94	677	17.705
31. децембра 2020.	18.760	1.204	-	795	20.759

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. и 2020. године

21. ЗАЛИХЕ

Залихе се односе на:

	<i>у RSD 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Плаћени аванси за услуге у земљи	102.583	156.627
Станје на дан 31. децембра	102.583	156.627

Плаћени аванси у земљи се највећим делом се односе на добavljaча ALEX ENGINEERING & CONSTRUCTION DOO, Београд у износу од RSD 101.936 хиљада.

22. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

Потраживања по основу продаје се односе на:

	<i>у РСД 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Купци у земљи	19	886
<i>Исправка вредности</i>	-	(478)
Стање на дан 31. децембра	19	408

Купци у земљи се највећим делом односе на:

Шифра купца	Назив купца	Салдо на дан БС	<i>у РСД 000</i>		
			Усаглашење - ИОС		
			Датум	Износ	Разлика
2040008	ЈП „Палић-Лудаш“, Палић	12			
20400021	ИШТВАН БОЈА ПР, СТРК ОПТИМИСТ-КИЦКУ, Суботица	3			
	<i>Свега:</i>	15			
	<i>Остали:</i>	4			
	Укупно:	19			
	<i>% од укупног салда:</i>	79%			

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. и 2020. године

Исправка вредности потраживања од купаца

Кретање на рачунима исправке вредности је било следеће:

	<i>у РСД 000</i>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Стање на почетку године	478	483
Наплаћена отписана потраживања	(478)	(5)
Исправка у току године	-	-
Стање 31. децембра	-	478

Старосна структура потраживања

	<i>у РСД 000</i>				
Конто	Недоспело	до 30 дана	од 30 до 90 дана	Преко 90 дана	Укупно
204	16	3	-	-	19
Укупно	16	3	-	-	19

23. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

Остала краткорочна потраживања се односе на:

	<i>у РСД 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Потраживања од запослених	-	1
Потраживања од државних органа и организација	124	49.919
Стање на дан 31. децембра	124	49.920
Порез на додату вредност у примљеним фактурама по општој стопи	151	171
Потражња за више плаћени порез на додату вредност	-	85
Стање на дан 31. децембра	151	256
УКУПНЕ ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	275	50.176

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. и 2020. године

24. ПОТРАЖИВАЊА ЗА ВИШЕ ПЛАЋЕН ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

	2021.	у РСД 000 2020.
Потраживања за више плаћени порез на добитак	2.206	1.980
Стање на дан 31. децембра	2.206	1.980

25. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРЕПЛАЋЕНИХ ОСТАЛИХ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА

	2021.	у РСД 000 2020.
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	49	-
Стање на дан 31. децембра	49	-

26. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Готовински еквиваленти и готовина се односе на:

	2021.	у РСД 000 2020.
Текући (пословни) рачуни	74.319	27.664
Остала новчана средства	53	53
Стање на дан 31. децембра	74.372	27.717

Друштво има отворене текуће рачуне код АИК банк АД, Београд, НЛБ банк АД, Београд, Банца Интеса АД, Београд и рачун код Управе за трезор.

Сви износи по текућим рачунима се слажу са изводима отворених ставки добијених од пословних банака на дан 31. децембар 2021. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. и 2020. године

27. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2021.	у РСД 000 2020.
Унапред плаћени трошкови	112	103
Потраживања за нефактурисани приход	4.630	4.267
Стање на дан 31. децембра	4.742	4.370

Потраживања за нефактурисани приход у износу од РСД 4.630 хиљада се највећим делом у износу од РСД 4.590 хиљада се односе на обрачунати приход по укалкулисаним захтевима Град Суиботица.

28. КАПИТАЛ

	2021.	у РСД 000 2020.
Удели друштва са ограниченом одговорношћу	56	56
Остали основни капитал	99.981	99.981
Стање на дан 31. децембра	100.037	100.037
Нераспоређени добитак ранијих година	11.953	11.953
Нераспоређени добитак текуће године	275	-
Стање на дан 31. децембра	12.228	11.953
Губитак ранијих година	(80.665)	(75.774)
Губитак текуће године	-	(4.891)
Стање на дан 31. децембра	(80.665)	(80.665)
УКУПНО КАПИТАЛ	31.600	31.325

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. и 2020. године

Удели у Друштву као друштву са ограниченом одговорношћу у износу од РСД 56 хиљада односе се на:

	У РСД 000	Учешће у %	Регистровано у АПР-у	Учешће у %
Република Србија	19	33,33	19	33,33
Аутономна покрајина Војводина	19	33,33	19	33,33
Град Суботица	18	33,33	18	33,33
Укупно	56	100	56	100

На conto 309 – Остали основни капитал. налазе се средства која је Министарство економије и регионалног развоја у периоду од 2009. године до 2013. године уплатило Друштву у укупном износу од РСД 99.981 хиљада.

Друштво је у 2021. години остварило добитак у износу од РСД 275 хиљада.

29. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Дугорочне обавезе се односе на:

	2021.	у РСД 000 2020.
Остале дугорочне обавезе	19	75
Стање на дан 31. децембра	19	75

30. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Краткорочне финансијске обавезе се односе на:

	2021.	у РСД 000 2020.
Остале краткорочне финансијске обавезе	28	-
Стање на дан 31. децембра	28	-

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. и 2020. године

31. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

Примљени аванси, депозити и кауције се односе на:

	2021.	у РСД 000 2020.
Примљени аванси, депозити и кауције	966	988
Стање на дан 31. децембра	966	988

Примљени аванси се највећим делом односе на купца ДРАГАН МАНЦИЦ ПР РОЦК АМП РОЛЛ, Крагујевац у износу од РСД 1.100 хиљада.

32. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Обавезе према добављачима се односе на:

	2021.	у РСД 000 2020.
Добављачи у земљи	2.524	3.363
Стање на дан 31. Децембра	2.524	3.363

Обавезе према добављачима се највећим делом се односе на:

Шифра добављача	Назив и седиште добављача	Салдо на дан БС	Усаглашење - ИОС		
			Датум	Износ	Разлика
43500014	ЈП ЕПС, Београд	1.662	31.12. 2021.	1.662	-
43500332	Аларм Системс д.о.о., Суботица	394	31.12.2021.	394	-
43500017	ЈКП Суботицагас, Суботица	168	31.12.2021.	168	-
	<i>Свега:</i>	2.224		2.224	-
	<i>Остало:</i>	300		-	
	УКУПНО:	2.524		2.224	
	<i>% од укупног салда</i>	<i>88,11%</i>		<i>51,75%</i>	

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. и 2020. године

33. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Остале краткорочне обавезе се односе на:

	2021.	<i>у РСД 000</i> 2020.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	1.067	933
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	115	101
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	294	256
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	239	215
Стање на дан 31. децембра	1.715	1.505
Обавезе према запосленима	74	48
Обавезе према директору односно члановима органа Управљања и Надзора	202	387
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	75	-
Остале обавезе	-	1.091
Стање на дан 31. децембра	351	1.526
УКУПНО	2.066	3.031

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. и 2020. године

34. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА

Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода се односе на:

	<u>2021.</u>	<u>у РСД 000</u> <u>2020.</u>
Обавезе за порез на додату вредност по издатим фактурама по општој стопи	400	388
Обавезе за порез на додату вредност по издатим фактурама по посебној стопи	5	4
Обавезе за порез на додату вредност по основу разлике обрачунатог пореза на додату вредност и претходног пореза	<u>962</u>	<u>-</u>
Стање на дан 31. децембра	<u>1.367</u>	<u>393</u>
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	<u>172</u>	<u>238</u>
Стање на дан 31. децембра	<u>172</u>	<u>238</u>
УКУПНО	<u>1.539</u>	<u>631</u>

35. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА ОГРАНИЧЕЊА

	<u>2021.</u>	<u>у РСД 000</u> <u>2020.</u>
Одложени приходи и примљене дотације	<u>166.442</u>	<u>225.964</u>
Стање на дан 31. децембра	<u>166.442</u>	<u>225.964</u>

Одложени приходи и примљене дотације у износу од РСД 166.442 хиљада се највећим делом у износу од РСД 148.684 хиљада односе на капиталне субвенције. АП Војводина, проширење садржаја на Термалном базену на Палићу-Мушки шtrand (ИИ фаза)-струјни надзор, у износу од РСД 15.000 хиљада се односе на изградњу паркинг простора са приступним саобраћајницама и тротоаром код Велнес и СПА центра са Аква парком и у износу од РСД 1.231 хиљада се односи на суфинансирање дијагностике стања и израде пројекта санације за објекат Водоторањ на Палићу, АП Војводина.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2021. и 2020. године

36. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

На дан 31. децембар 2021 године Друштво је исказало у ванбилансној активи и ванбилансној пасиви износ од РСД 1.154.222 хиљада.

Ванбилансна актива и пасива у износу од РСД 1.154.222 хиљада се највећим делом у износу од РСД 852.746 хиљада на пословни простор (највећим делом у износу од РСД 248.615 хиљаде се односи на грађевинске парцеле у зони. у износу од РСД 107.256 хиљада објекат Велика тераса. у износу од РСД 386.992 хиљаде на објекат Термални базен, у износу од РСД 63.831 хиљада на објекат Летња позорница. у износу од РСД 29.783 хиљаде на објекат Мастер) у износу од РСД 197.620 хиљада се односи на банкарске гаранције, у износу од РСД 100.000 хиљада на хартије од вредности које су ван промета и у износу од РСД 3.856 хиљада се односе на дате менице и др.

37 СУДСКИ СПОРОВИ

Друштво на дан 31. децембар 2021. године води један судски спор ради исплатеу својству туженог у процењеном износу од 131 хиљада.

38. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА

Након датума биланса није било значајних корективних догађаја који би имали утицаја на финансијске извештаје Друштва на дан 31. децембар 2021. године.

39. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Девизни курсеви утврђени на међубанкарском састанку девизног тржишта. примењени за прерачун позиција биланса стања за поједине главне валуте су:

	У РСД	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
ЕУР	117,5821	117,5802
УСД	103,9262	95,6637
ЦХФ	113,6388	108,4388

У Палићу

Дана 23. март 2022. год.



Законски заступник