

4. Финансијски извештај за 2009. годину

Финансијски извештаји предузећа Ј.П. "СРБИЈАШУМЕ" садрже:

1. биланс стања на дан 31.12.2009. године;
2. биланс успеха за 2009. годину;
3. извештај о променама на капиталу за 2009. годину;
4. извештај о токовима готовине за 2009. годину;
5. статистички анекс за 2009. годину;
6. напомене уз финансијске извештаје.

Напомене уз финансијске извештаје предузећа за период од 01.01. до 31.12.2009. године

1. Основни подаци о предузећу:

ЈП за газдовање шумама "Србијашуме" са п.о. (у даљем тексту Предузеће) основано је септембра 1991. године од стране Народне Скупштине Републике Србије на основу донетог новог Закона о шумама. Оснивање је уписано у регистар Трговинског суда Решењем бр. Фи.10351/91 од 24.09.1991. године у регистраском улошку број 1-20624-00.Т

Предузеће је организовано као јединствено јавно предузеће у коме ј кроз 35 делова предузећа (шумских газдинства) обједињено управљање и газдовање шумама.

После ратних догађаја везаних за бомбардовање наше земље делови Предузећа са територије АП Косова и Метохије остали су ван Предузећа.

Одлуком ЈП за газдовање шумама «Србијашуме» бр. 22/2003 од 10.11.2003. године о усвајању Деобног биланса ЈП за газдовање шумама "Србијашуме" имовина, обавезе, капитал и запослени, са стањем да дан 31.12.2002. године деле се на:

- **ЈП за газдовање шумама "Србијашуме» Београд и**
- **ЈП за газдовање шумама «Војводина шуме", Нови Сад.**

Предузеће на дан 31.12.2009. године има 20 делова Предузећа и то:

- дирекција Србијашума,
- шумско газдинство Београд,
- заштитна радионица, у Београду
- биро за пројектовање, у Београду
- шумско газдинство «Борања" Лозница,
- шумско газдинство «Топлица" Куршумлија,
- шумско газдинство «Пирот",
- шумско газдинство «Шумарство" Рашка,
- шумско газдинство «Расина" Крушевац,
- шумско газдинство «Столови" Краљево,
- шумско газдинство «Ниш",
- шумско газдинство «Тимочке шуме", Бољевац,
- шумско газдинство «Јужни Кучај" Деспотовац,
- шумско газдинство «Ужице»,

- шумско газдинство «Северни Кучај” Кучево,
- шумско газдинство «Крагујевац”,
- шумско газдинство «Пријепоље”,
- шумско газдинство «Врање”,
- шумско газдинство «Голија” Ивањица,
- шумско газдинство «Шума” Лесковац.

1.1 Према критеријумима за разврставање из Закона о рачуноводству и ревизији (Службени гласник РС број 46/2006 и 111/2009.) предузеће је разврстано у велико проавно лице и према Ставу 1 члана 37 Закона обавезно је да изврши ревизију финансијских извештаја.

Матични број: 07754183

ПИБ: 100002820

Седиште предузећа: Нови Београд, Булевар Михајла Пупина бр. 113

Претежна делатност: 02010- Узгој и искоришћавање шума.

Предузеће је регистровано за обављање више делатности од којих су најважније:

1. Гајење, одржавање и обнова шума, реконструкцији мелиорација деградираних шума и шикара, производња шумског семена и садног материјала и подизање нових шума и шумских засада;
2. Производња шумских сортимената и коришћење других шумских производа и њихов транспорт, коришћење шума за рекреацију, узгој и лов и друго коришћење шума;
3. Пројектовање, изградња и одржавање шумских саобраћајница, паркова и зелених површина и других објеката који служе газдовању шумама;
4. Израда програма, пројеката и основа газдовања шумама;
5. Извођење геодетских радова за посебне потребе;
6. Вршење стручних послова у шумама сопственика;
7. Трговина на велико и мало;
8. Спољнотрговински промет;
9. Обављање привредних делатности у иностранству;
10. Унапређење и коришћење општекорисних функција шума.

Предузеће је извршило превођење из регистра Трговинског суда у регистар Агенције за привредне регистре по решењу број БД. 3327/2005 од 28.02.2005године.

На дан 31.12.2008. године Предузеће је имало 3255 запослених.
На дан 31.12.2009 .године Предузеће је имало 3289 запослених .

1.2 Финасијско књиговодство одвија се преко АБ-СОФТ програма за обраду података и обухвата све битне елементе за аналитичко и синтетичко сагледавање пословних промена. Књиговодство се води у Газдинству одговорно формираним начелима уредног књиговодсва.

Предузеће води пословне књиге по систему двојног књиговодства (дневника, главне књиге и помоћних евиденција) на нивоу Шумских газдинстава. Главна књига на нивоу Предузећа добија се сабирањем позиција бруто стања главне књиге Шумских газдинстава уз искључење међусобних потраживања и обавеза, интерно насталих прихода и расхода између шумских газдинстава.

2. РАЧУНОВОДСВЕНЕ ПОЛИТИКЕ

2.1 Рачуноводствене политике базирају се на следећим рачуноводственим прописима:

- *Закон о рачуноводству и ревизији (Службени гласник РС бр. 46/2006),*
- *Међународним рачуноводственим стандардима (Службени гласник РС 6/04, 16/08 и 116/08);*
- *Правилник о контном оквиру и саджини рачуна у контном оквиру за предузећа и задруге (Сл. Гласник РС бр. 114/06 и 119/08);*
- *Закон о изменама и допунама Закона о порезу на добит предузећа (Службени гласник РС, 84/04);*
- *Закон о порезу на додату вредност (Службени гласник РС 84/04 и 61/2007);*
- *Правилник о обрасцима и саджини позиција у обрасцима финансијских извештаја за предузећа задруге и предузетнике(Службени гласник РС, 114/06 и 119/08).*
- *Закон о изменама и допунама Закона о рачуноводству и ревизији (Службени гласник РС број111/09).*

По одредбама Закона о рачуноводству и ревизији предузећа и задруге примењују Међународне рачуноводствене стандарде од 01. јануара 2004године.

Рачуноводствене политике су утврђене Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама који је донет 27.02.2007.године од стране Управног одбора «Србијашуме” и примењује се од 01.01.2006.године.

2.2. Основ приказивања

Ови финансијски извештаји су припремљени у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ) издатим од стране Одбора за Међународне рачуноводствене стандарде.

Износи у финансијским извештајима исказани су у 000 динара.

2.3. Правила процењивања

Основно правило процењивања билансних позиција је примена набавних цена и цена коштања, а код накнадног вредновања грађевинских објеката и опреме фер вредност.

2.4. Износи у страниј валути

Пословне промене у страним валутама прерачунавају се у динаре по званичном средњем курсу на дан промене.

Званични курсеви (званични средњи курс Народне банке Србије) страних валута који су коришћени за прерачунавање у динарску противвредност девизних позиција биланса стања су следећи:

	31.12.2009.	31.12.2008.
EUR	95,8888	88.6010
USD	66,7285	62.9000
CHF	64,4631	59.4040
GBP	107,2582	90.8635

2.5. Нематеријална улагања

(000 динара)

Конто	Назив	Износ 2009.г.	Износ 2008.г.
010	Улагање у развој	26.613	19.0906
011	Концесије, патенти, лиценце и сл. Права	453	877
014	Остала нематеријална улагања	95.832	72.302
015	Нематеријална улагања у припреми	49.110	38.449
	Укупно (АОП 004)	172.008	131.534

У оквиру осталих нематеријалних улагања Предузеће евидентира улагања у израду шумско превредних основа.

У оквиру нематеријалних улагања у припреми Предузеће евидентира улагања везана за развој, чија набавка још није завршена.

2.6. Основна средства

Основна средства се почетно исказују по набавној вредности и отписују пропорционалним методом према процењеном преосталом веку трајања.

Стопе амортизације су засноване на процењеном веку употребе средстава који износи:

зграде 50 година
Опрема и возила 2 – 10 године

Накнадно вредновање основних средстава врши се по трошку набавке умањеном за исправку вредности и акумулиране губитке због обезвређења. У случају значајнијег пораста општег нивоа цена (значајнијег одступања фер од књиговодствених вредности) накнадно вредновање ових средстава врши њихово вредновање по фер вредности, која се утврђује проценом.

2.7. Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства могу се приказати на следећи начин:

(у 000 динара)

	2009.г.	2008.г
- земљиште	3.007.778	1.003.835
- грађевински објекти	3.549.162	3.305.704
- опрема	551.885	539.913
- алат и инвентар	15.446	4.343
- инвестиционо улагање у некретнине	42.666	42.681
- остала опрема	170	170
- основна средства у припреми	154.805	268.685
- аванси за основна средства	13.888	26.202
- биолошка средства	52.188.292	53.026.789
- основно стадо	27.360	26.529
- улагања на туђим некретнинама постројењима и опреме	1054	
УКУПНО (АОП 005)	59.552.506	58.244.851

На дан 31.12.2009.године у складу са МРС 41 Пољопривреда, комисија је извршила вредновање шума. Обзиром да је нова процењена фер вредност већа од претходне фер вредности, која представља дотадашњу књиговодствену вредност, разлика је исказана као приход.

2.8. Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани се вреднују по трошку набавке.

Дугорочни финансијски пласмани састоје се од:

(у 000 динара)

	2009.г.	2008.г.
- учешћа у капиталу (дугорочне хартије од вредности код банака)	20.672	14.971
- остали дугорочни пласмани	125.124	131.722
УКУПНО (АОП 009)	145.796	146.693

У оквиру дугорочних пласмана су евидентирани дугорочни кредити дати запосленима за решавање стамбених потреба и потраживања по основу опреме дате на лизинг.

2.9. Залихе и дати аванси:

(у 000 динара)

	2009.г.	2008.г.
-материјал	114.249	114.656
-недовршена производња	217.339	148.231
-готови производи	153.819	68.092
-роба	26.171	24.519
-исправка вредности залиха	3.458	3.460
I Свега (1+2+3+4-5)	508.120	352.038
-брutto дати аванси	27.851	40.432
- исправка вредности датих аванса	18.835	13.262
II Свега дати аванси (1-2)	9.016	27.170
УКУПНО (I+II) (АОП 013)	517.136	379.208

2.10. Краткорочна потраживања и признавање прихода

Приходи од продаје производа и робе признају се када се изврши пренос власништва над производима и робом, што се обично подудара и са временом испоруке.

2.11. Потраживања

(у 000 динара)

	2009.г.	2008.г.
- потраживања од купаца	887.583	684.841
- исправка потраживања	407.969	391.224
- потраживања из специфичних послова	-	3.177
- друга потраживања	49.036	61.817
УКУПНО (АОП 016)	528.650	358.611

Исправка потраживања извршена у складу са рачуноводственим политикама, члан 12.

2.12. Краткорочни финснијски пласами

(у 000 динара)

	2009.г.	2008.г.
- краткорочно орочена финасијска средства код банака	34.390	85.154
- Укупно (АОП 018)	34.390	85.154

2.13. Готовина и готовински еквиваленти

У извештају о токовима готовине под готовином и готовинским еквивалентима обухватају се готовина и салда на рачунима код банака и у благајни.

Нема датих хипотека над некретнинама и постројењима .

Готовински еквиваленти и готовина исказује се као:

(у 000 динара)

	2009.г.	2008.г.
- готовина на текућим рачунима	23.258	50.733
- девизни рачун	20.995	33.035
- благајна	823	911
- издвојена новчана средства- акредитиви	38	-
- хартије од вредности	-	18
- остала новчана средства	-	6.844
УКУПНО (АОП 019)	45.114	91.541

2.14 Порез на додату вредност и активна временска разграничења

	2009.г.	2008.г.
- порез на додату вредност	4.059	6.031
- унапред плаћени трошкови	9.234	3.887
- остала активна временска разграничења	5.880	4.656
- свега АВР (2+3)	15.114	8.543
- УКУПНО (1+4) (АОП 020)	19.173	14.574

2.15. Одложена пореска средства

	2009.г.	2008.г.
Укупно (АОП021)	1.057	1.084

3. Основни и остали капитал

(у 000 динара)

	2009.г.	2008.г.
-државни капитал	53.832.402	54.802.245
- остали основни капитал	26.419	25.762
Укупно (АОП 102)	53.858.821	54.828.007

3.1. Резерве

(у 000 динара)

	2009.	2008.г.
Резерве Предузећа чине законске и друге резерве чије је образовање било прописано ранијим Законом о предузећима (АОП 104)	133.641	133.641
Ревалоризационе резерве (АОП 105)	5.042.575	2.970.784

3.2. Нераспоређена добит

(у 000 динара)

	2009.г.	2008.г.
Добит по годишњем рачуну за 2009. годину	1.970	12.677
Нераспоређена добит из укидања ревалоризационих резерви	12.072	15.813
УКУПНО (АОП 108)	14.042	28.490

3.3. Дугорочна резервисања

(у 000 динара)

	2009.г.	2008.г.
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава (АОП 112)	188.737	216.903

Према члану 15. Рачуноводствених политика Предузећа резервисања за обнављање шума утврђују се у висини стварне обавезез Предузећа или делова Предузећа (шумскох газдинстава) на датум биланса за радове које је Предузеће или део Предузећа (шумско газдинство) дужно да у наредном или наредним обрачунским периодима по основу Закона о шумама и осталим релевантиним законским прописима изврши у оквиру просте репродукције шума.

3.4. Дугорочне обавезе

(у 000 динара)

	2009.г.	2008.г.
- дугорочни кредити у земљи	94.753	131.421
- Остале дугорочне обавезе	32.913	46.462
УКУПНО (АОП 113)	127.666	177.883

У оквиру дугорочних кредита у земљи Предузеће је евидентирало обавезу по кредитима за набавку опреме за обављање делатности.

У оквиру осталих дугорочних обавеза Предузеће је евидентирало обавезе по основу возила узетих на лизинг.

3.5. Краткорочне обавезе

(у 000 динара)

	2009.г.	2008.г.
- обавезе по основу примљених аванса и добављача	572.576	475.483
- обавезе по основу зарада и накнада	234.336	123.358
- обавезе за доприносе и порезе на додату вредност	9.186	86.776
- обавеза за добијена средства по социјалном програму	134.000	134.000
- краткорочне финансијске обавезе	105.223	24.587
- обавезе по основу пореза на добитак	2.602	-
- остале обавезе	152.460	118.965
- пасивна временска разграничења	215.879	137.584
УКУПНО (АОП 116)	1.426.262	1.100.753
- одложене пореске обавезе	220.382	1

Средства ванбилансе активе и пасиве на дан 31.12.2009. године износе 5.705.011 хиљада динара и односе се на средства и изворе средстава, односно имовину Шумских газдинстава која се налазе на територији Косова и Метохије – укључујући и ШГ Лепосавић у износу 5.357.078 хиљада динара.

Имовина шумских газдинстава која се налазе на територији Косова и Метохије је у току 2001. године Одлуком органа управљања Предузећа прекњижена са ванпословне евиденције (где се налазила од 1999. године) на ванбилансну, док се од стране Валде Републике Србије не донесе препорука на који ће се начин решити питање остале непоректности на Косову и Метохији.

У износу од 74.780 хиљада динара евидентирана је вредност објекта

центра за шумско семе у Пожеги са правом коришћења, а право својине на непокретности - згради Семенског центра у Пожеги је Републике Србије.

Износ од 46.386 хиљада динара чини део износа амортизације за пореске сврхе, износ од 226.767 хиљада динара евидентиран као туђа роба и друга ванбилансна средства.

4. ПРИХОДИ И РАСХОДИ

4.1. Пословни приходи

(у 000 динара)

	2009.г.	2008.г.
- приходи од продаје робе	63.828	95.070
- приходи од продаје производа и услуга	4.020.220	4.269.750
- приходи од активирања за сопствене потребе	261.515	300.412
- остали приходи и приходи од закупа	413.880	302.762
- повећање вредности залиха	154.861	
- смањење вредности залиха	-	73.518
УКУПНО (АОП 201)	4.914.304	4.894.476

5

4.2. Пословни расходи

(у 000 динара)

	2009.г.	2008.г.
- набавна вредност продате робе	53.343	89.518
- трошкови материјала	450.713	507.525
- трошкови зарада, накнада зарада и остали расходи	2.374.563	2.246.900
- трошкови амортизације и резервисања	396.020	403.869
- остали пословни расходи	1.546.954	1.635.026
УКУПНО (АОП 207)	4.821.593	4.882.838

4.3.

(у 000 динара)

	2009.г.	2008.г.
- финансијски приходи (АОП 215)	48.527	40.622
- финансијски расходи (АОП 216)	62.879	45.696

4.4.

(у 000 динара)

	2009.г.	2008.г.
- остали приходи (АОП 217)	179.931	229.439
- остали расходи (АОП 218)	244.220	210.217

4.5.

(у 000 динара)

	2009.г.	2008.г.
- Приходи по основу исправке грешке из ранијих година која није материјално значајна	-	
- Расходи по основу исправке грешке из ранијих година која није материјално значајна (АОП 222)	5.763	9.074

4.6. Укупни приходи

(у 000 динара)

	2009.г.	2008.г.
- укупни приходи	5.142.762	5.164.537
- укупни расходи	5.134.455	5.147.825
- добит пре опорезивања	8.307	16.712

За период од 01.01. до 31.12.2009.године Предузеће је пословало са добитком. Добит пре опорезивања износи 8.307 хиљаде динара.

5. Порез на добит

Порез на добит обрачунат је у складу са Законом о презу на добит предузећа («Службени гласник РС», бр. 25/2001, 80/2002, 43/2003 и 84/2004).

Порез је обрачунат по пропорционалној стопи од 10%.

За улагања у основна средства умањује се обрачунати порез на добит предузећа за 6.337 хиљада динара, обзиром да порески кредит не

може бити већи од 50% обрачунатог пореза у години.

Укупна улагања у основна средства су 10.291 хиљада динара, порески кредит од 20% у износу од 2.058 хиљада динара, неискоришћени део пореског кредита од 20.101 хиљада динара из 2008. године, тако да укупно неискоришћени део пореског кредита износи 15.822 хиљада динара и преноси се на рачун пореза на добит из будућих обрачунских периода.

(у динарима без пара)

	2009.г.	2008.г.
- пореска основица	126.738.511	80.711.219
- пореска стопа	10%	10%
- обрачунати порез	12.673.851	8.071.122
- умањење пореза (50%)	6.336.925	4.035.561
- износ пореза	6.336.926	4.035.561

Порески кредит за улагања у основна средства (у динарима без пара)

	2009.г.	2008.г.
- износ улагања у основна средства	10.291.329	81.775.609
- порески кредит 20%	2.058.266	16.355.122
- умањење пореза	6.336.925	4.035.561
- неискоришћени део пореског кредита 2008.године	20.101.367	7.781.806
- неискоришћени део пореског кредита остаје за 2010.годину.	15.822.708	20.101.367

(у 000 динара)

	2009.г.	2008.г.
5. Добит пре опорезивања (АОП 223)	8.307	16.712
Порез на добит (АОП 225)	6.337	4.035
Нето добит(АОП 229)	1.970	12.677

Биланс стања на дан 31.12. 2009. године

Назив предузећа **ЈП "Србијашуме" Београд**

Матични број **07754183**

Порески идентификациони број **100002820**

у хиљадама динара

Група рачуна, Рачун	Позиција	АОП	Нап.	Износ	
				Текућа Година	Претходна Година
				Актива	
	А. Стална имовина (002+003+004+005+009)	001		59.870.310	58.523.078
00	И. Неуплаћени уписани капитал	002			
01	ИИ. Гоодвилл	003			
01 без 012	ИИИ. Нематеријална улагања	004		172.008	131.534
	ИВ. Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства (006+007+008)	005		59.552.506	58.244.851
020, 022, 023, 024, 026, 027 (део) и 028 (део), 029	1. Некретнине, постројења и опрема	006		7.294.188	5.037.291
024, 027 (део) и 028 (део)	2. Инвестиционе некретнине	007		42.666	42.681
021, 025, 027 (део) и 028 (део)	3. Биолошка средства	008		52.215.652	53.164.879
	ИВ. Дугорочни финансијски пласмани (010+011)	009		145.796	146.693
030 до 032, 039 (део)	1. Учешће у капиталу	010		20.672	14.971
033 до 038, 039 (део) – 037	2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011		125.124	131.722

	Б. Обртна имовина (013+014+015)	012		1.144.463	932.300
10 до 13, 15	И. Залихе	013		517.136	379.208
	ИИ. Стална средства намењена продаји и средства пословања које се обуставља	014			
	ИИИ. Краткорочна потраживања, пласмани и готовина (016+017+018+019+020)	015		627.327	553.092
20, 21 и 22м осим 23	1. Потраживања	016		528.650	358.611
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017			3.212
23-237	3. Краткорочни финансијски пласмани	018		34.390	85.154
24	4. Готовински еквиваленти и готовина	019		45.114	91.541
27, 28 осим 288	5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020		19.173	14.574
288	В. Одложена пореска средства	021		1.057	1.084
	Г. Пословна имовина (001+012+021)	022		61.015.830	59.456.462
29	Д. Губитак изнад висине капитала	023			
	Ђ. Укупна актива (022+023)	024		61.015.830	59.456.462
88	Е. Ванбилансна актива	025		5.705.011	5.405.249
	А. Капитал (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		59.052.783	57.960.922
30	И Основни и остали капитал	102		53.858.821	54.828.007
31	ИИ Неуплаћени уписани капитал	103			
32	ИИИ Резерве	104		133.641	133.641
330 и 331	ИВ Ревалоризационе резерве	105		5.042.575	2.970.784
332	В Нереализовани губици по основу хартија од вредности	106		3.836	-
333	ВИ Нераспоређена добици по основу	107		132	-

	хартија од вредности				
34	ВИИ Нераспоређени добитак	108		14.042	28.490
35	ВИИИ Нераспоређени губитак	109			
037 и 237	ИХ Откупљене сопствене акције	110			
	Б. Дугорочна резервисања и обавезе (112+113+116)	111		1.742.665	1.495.539
40	И. Дугорочна резервисања	112		188.737	216.903
41	ИИ. Дугорочне обавезе (114+115)	113		127.666	177.883
414, 415	1. Дугорочни кредити	114		94.753	131.421
41 без 414 и 415	2. Остале дугорочне обавезе	115		32.913	46.462
	ИИИ. Краткорочне обавезе (117+118+119+120+121+122)	116		1.426.262	1.100.753
42 осим 427	1. Краткорочне финансијске обавезе	117		105.223	24.587
427	2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средства пословања које се обуставља	118			
43 и 44	3. Обавезе из пословања	119		572.576	475.483
45, 46	4. Остале краткорочне обавезе	120		400.490	360.973
47 и 48 осим 481и 49 осим 498	5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121		345.371	239.710
481	6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		2.602	
498	В. Одложене пореске обавезе	123		220.382	1
	Г. Укупна пасива (101+111+123)	124		61.015.830	59.456.462
89	Д. Ванбилансна пасива	125		5.705.011	5.405.249

Биланс успеха у периоду од 01.01. до 31.12. 2009. године

Назив предузећа **ЈП „Србијашуме“ Београд**

Матични број **07754183**

Порески идентификациони број **100002820**

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	И. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 -- 205 + 206)	201		5.041.052	4.894.476
60 и 61	1. Приходи од продаје	202		4.084.048	4.364.820
62	2. Приходи од активирања учинака и робе	203		261.515	300.412
630	3. Повећање вредности залиха учинака	204		183.649	-
631	4. Смањење вредности залиха учинака	205		28.787	73.518
64 и 65	5. Остали пословни приходи	206		540.627	302.762
	ИИ. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207		4.948.341	4.882.838
50	1. Набавна вредност продате робе	208		53.343	89.518
51	2. Трошкови материјала	209		450.713	507.525
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210		2.374.563	2.246.900
54	4. Трошкови амортизације и резервисања	211		396.020	403.869
53 и 55	5. Остали пословни расходи	212		1.673.702	1.635.026
	ИИИ. ПОСЛОВНА ДОБИТ (201 - 207)	213		92.711	11.638
	ИВ. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214		-	
66	В. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215		48.527	40.622
56	ВИ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216		62.879	45.696

67 и 68	ВИИ. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217		179.931	229.439
57 и 58	ВИИИ. ОСТАЛИ РАСХОДИ	218		244.220	210.217
	ИХ. ДОБИТ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 -218)	219		14.070	25.786
	Х. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА (214-213-215+216-217+218)	220		-	
69 - 59	ХИ. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		344	
59 - 69	ХИИ. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		6.107	9.074
	Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 +221- 222)	223		8.307	16.712
	В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 +222 - 221)	224			
	Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	1. Порески расход периода	225		6.337	4.035
722	2. Одложени порески расходи периода	226		-	
722	3. Одложени порески приходи периода	227		-	
723	Д. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦУ	228		-	
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223-224-225-226+227-228)	229		1.970	12.677
	Е. НЕТО ГУБИТАК (224-223+225+226-227+228)	230			
	Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДАМАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		-	
	З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		-	
	И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				

	1. Основна зарада по акцији	233		-	
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		-	

**Извештај о токовима готовине у периоду од
01.01. до 31.12. 2009. године**

Назив предузећа **ЈП „Србијашуме“ Београд**

Матични број **07754183**

Порески идентификациони број **100002820**

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
И. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	4.754.438	4.828.430
1. Продаја и примљени аванси	302	4.303.300	4.344.731
2. Примљене камате из пословних активн.	303	30.687	13.859
3. Остали приливи из редовног пословања	304	420.451	469.840
ИИ. Одливи готовине пословних активности (1 до 5)	305	4.817.383	4.877.391
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	2.125.229	2.322.746
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	2.249.464	2.196.724
3. Плаћене камате	308	60.511	18.446
4. Порез на добитак	309	879	
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	381.300	339.475
ИИИ. Нето прилив готовине из пословних активности (И-ИИ)	311		
ИВ. Нето одлив готовине из пословних активности (ИИ-И)	312	62.945	
Б.ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
И. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	42.926	43.069
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314	-	
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315	2.780	5.792
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316	38.711	31.000
4. Примљене камате из активности инвестир.	317	45	6.277
5. Примљене дивиденде	318	1.390	
ИИ. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	73.775	191.975
1. Куповна акција и удела (нето одливи)	320	5.109	756

2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	55.534	180.834
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322	13.132	10.385
ИИИ. Нето прилив готовине из активности инвестирања (И-ИИ)	323		
ИВ. Нето одлив готовине из активности инвестирања (ИИ-И)	324	30.849	148.906
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА И. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	85.348	205.262
1. Увећање основног капитала	326	-	
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	85.348	57.757
3. Остале дугорочне краткорочне обавезе	328	-	147.505
ИИ. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	37.289	58.464
1. Откуп сопствених акција и удела	330	-	
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	29.232	50.634
3. Финансијски лизинг	332	8.057	7.830
4. Исплаћене дивиденде	333	-	
ИИИ. Нето прилив готовине из активности финансирања (И-ИИ)	334	48.059	146.798
ИВ. Нето одлив готовине из активности финансирања (ИИ-И)	335		
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301+313+325)	336	4.882.712	5.076.761
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305+319+329)	337	4.928.447	5.127.830
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (336-337)	338		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337-336)	339	45.735	51.069
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	91.542	142.759
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341	4.260	7.000
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342	4.953	7.149
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338-339+340+341-342)	343	45.114	91.541

Извештај о променама на капиталу у периоду од 01.01. до 31.12. 2009. године

Назив предузећа ЈП „Србијашуме“ Београд

Матични број 07754183

Порески идентификациони број 100002820

у хиљадама динара

Ред. Број	ОПИС	Основни капитал (група 30 без 309)	Остали капитал (рн 309)	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	Емисиона премија (рн 320)	Резерве (рн 321, 322)	Ревалоризационе резерве (рачуни 330 и 331)	Нереализовани добици по основу хартија од вредности (рачун 332)	Нереализовани губици по основу хартија од вредности (рачун 333)	Нераспоређени добитак (група 34)	Губитак до висине капитала (група 35)	Откупљене сопствене акције и удели (рн 037, 237)	Укупно (кол. 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 - 9 + 10 - 11 - 12)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Стање на дан 01.01. претходне године	54.772.249	25.751			133.641	2.988.324			19.702			57.939.667
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање												0
3	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење												0
4	Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године (р.бр. 1+2-3)	54.772.249	25.751	0	0	133.641	2.988.324	0	0	19.702	0	0	57.939.667
5	Укупна повећања у претходној години	29.996	11							28.490			58.497
6	Укупна смањења у претходној години						17.540			19.702			37.242
7	Стање на дан 31.12. претходне године 2007 (р.бр. 4+5+6)	54.802.245	25.762	0	0	133.641	2.970.784	0	0	28.490	0	0	57.960.922

8	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање												0
9	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење												0
10	Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године 2008,(р.бр. 7+8-9)	54.802.245	25.762	0	0	133.641	2.970.784	0	0	28.490	0	0	57.960.922
11	Укупна повећања у текућој години	161.875	2.062				2.195.672	3.836	132	14.042			2.377.355
12	Укупна смањења у текућој години	1.131.719	1.404				123.881			28.490			1.285.494
13	Стање на дан 31.12. текуће године 2008,(р.бр. 10+11-12)	53.832.401	26.420	0	0	133.641	5.042.575	3.836	132	14.042	0	0	59.052.783

Статистички анекс за 2009. годину

ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ, ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	601	12	12
2. Ознака за величину (ознака од 1 до 3)	602	3	3
3. Ознака за власништво (ознака од 1 до5)	603	5	5
4. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	604		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	605	3289	3255

БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНИХ УЛАГАЊА И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

износи у 000
динара

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. За АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4-5)
1	2	3	4	5	6
1	1. Нематеријална улагања				
	1.1. Стање на почетку године	606	168.939	37.405	131.534
	1.2. Повећања (набавке) у току године	607	96.555	36.692	59.863
	1.3. Смањења у току године	608	20.954	1.565	19.389
	1.4. Ревалоризација	609	0	0	0
	1.5. Стање на крају године(606+607-608+609)	610	244.540	72.532	172.008

	2. Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства				
	2.1. Стање на почетку године	611	59.707.470	1.462.619	58.244.851
	2.1. Повећања (набавке) у току године	612	2.538.626	56.440	2.482.186
	2.3. Смањења у току године	613	1.901.886	727.355	1.174.531
	2.4. Ревалоризација	614	0	0	0
	2.5. Стање на крају године (611+612-613+614)	615	60.344.210	791.704	59.552.506

СТРУКТУРА ЗАЛИХА

износи у 000
динара

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. За АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Залихе материјала	616	110791	111196
11	2. Недовршена производња	617	217339	148231
12	3. Готови производи	618	153819	68092
13	4. Роба	619	26171	24519
14	5. Стална средства намењена продаји	620	0	0
15	6. Дати аванси	621	9016	27170
	7. СВЕГА (616+617+618+619+620+621=013+114)	622	517136	379208

СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

износи у 000
динара

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. За АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5

300	1. Акцијски капитал	623	0	0
	у томе страни капитал	624	0	0
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	625	0	0
	у томе страни капитал	626	0	0
302	3. Улози чланова ортачког и командитног друштва	627	0	0
	у томе страни капитал	628	0	0
303	4. Државни капитал	629	53832401	54802245
304	5. Друштвени капитал	630	0	0
305	6. Задружни удели	631	0	0
309	7. Остали основни капитал	632	26420	25762
30	СВЕГА (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	53858821	54828007

СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

број акција као цео број
износи у 000 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	634	0	0
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	635	0	0
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	636	0	0
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	637	0	0
300	3. СВЕГА - номинална вредност акција (635+637=623)	638	0	0

ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

износи у 000 динара

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. За АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
20	1. Потраживања по основу продаје (стање на крају године 639≤016)	639	479614	293617
43	2. Обавезе из пословања (стање на крају године 640≤119)	640	569300	475483
део 228	3. Потраживање у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	641	4188	4917
27	4. ПДВ - претходни порез (годишњи износ по пореским пријавама)	642	230122	267589
43	5. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	643	2621260	3020024
450	6. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада (потражни промет без почетног стања)	644	1300243	1340659
451	7. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	645	191233	180359
452	8. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	646	328718	309357
461,462 и 723	9. Обавезе за дивиденде, учешће у добитку и лична примања послодавца (потражни промет без почетног стања)	647	9508	
465	10. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	648	35114	28506

47	11. Обавезе за ПДВ (годишњи износ по пореским пријавама)	649	563787	658791
	12. Контролни збир (од 639 до 649)	650	6333087	6579302

ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

износи у 000 динара

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. За АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	651	260666	271618
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	652	1820194	1708883
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	653	327183	311396
522,523,524 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	654	119244	111508
526	5. Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора (брutto)	655	4425	7450
529	6. Остали лични расходи и накнаде	656	103517	107663
53	7. Трошкови производних услуга	657	1188838	1277251
део 533, део 540 и део 525	8. Трошкови закупнина	658	18072	22838
део 533, део 540 и део 525	9. Трошкови закупнина земљишта	659	1302	476
536, 537	10. Трошкови истраживања и развоја	660	15	4
540	11. Трошкови амортизације	661	241547	221407
552	12. Трошкови премија осигурања	662	16111	16922
553	13. Трошкови платног промета	663	9689	9437

554	14. Трошкови чланарина	664	10678	10853
555	15. Трошкови пореза	665	163642	162754
556	16. Трошкови доприноса	666	110	0
562	17. Расходи камата	667	50344	17691
део 560, део 561 и 562	18. Расходи камата и део финансијских расхода	668	51273	23779
део 560, део 561 и део 562	19. Расходи камата по кредитима од банака и дфо	669	16103	9431
део 579	20. Расходи за хуманитарне, културне, здравствене, образовне, научне и верске намене, за заштиту човекове средине и за спортске намене	670	21367	18749
	21. Контролни збир (од 651 до 670)	671	4424320	4310110

ДРУГИ ПРИХОДИ

износи у 000 динара

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. За АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
60	1. Приходи од продаје робе	672	65436	95070
640	2. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компезација и повраћаја пореских дажбина	673	26077	18289
641	3. Приходи по основу условљених донација	674	16020	19558
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	675	266599	158324
651	5. Приходи од чланарина	676	0	0
део 660, део 661,	6. Приходи од камата	677	28035	19601

662				
део 660, део 661 и део 662	7. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским организацијама	678	7002	10122
део 660, део 661 и део 669	8. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	679		
	9. Контролни збир (од 672 до 679)	680	409169	320964

ОСТАЛИ ПОДАЦИ

износи у 000 динара

ОПИС	Озн. За АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза)	681	0	0
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	682	0	0
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалних улагања	683	363699	62500
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	684	33403	
5. Остала државна додељивања	685	17384	
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или у природи од иностраних правних и физичких лица	686	0	0
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	687	0	0
8. Контролни збир (од 681 до 687)	688	414486	62500

