

IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2019. GODINU

**JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE
KOMUNALNE SLUŽBE POŽAREVAC**

BEOGRAD, JUL 2020. GODINE

www.revizija-dst.co.rs

Bulevar maršala Tolbuhina 38, Beograd, Srbija

TEL: +381 (11) 319 3516

FAX: +381 (11) 260 2558

Tekući račun: 160-81419-65

PIB: 101712539

EMAIL: office@revizija-dst.co.rs

Matični broj: 17245651

HLB DST-Revizija je članica HLB International, međunarodne mreže računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika

SADRŽAJ

| | |
|----------------------------------------------------------------------------|----|
| Izveštaj nezavisnog revizora | 1 |
| Bilans stanja na dan 31.12.2019. godine | 4 |
| Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2019. godine | 10 |
| Izveštaj o ostalom rezultatu za period od 01.01. do 31.12.2019. godine | 14 |
| Izveštaj o promenama na kapitalu za period od 01.01. do 31.12.2019. godine | 16 |
| Izveštaj o tokovima gotovine za period od 01.01. do 31.12.2019. godine | 26 |
| Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31.12.2019. godine | 28 |

www.revizija-dst.co.rs

Bulevar maršala Tolbuhina 38, Beograd, Srbija

TEL: +381 (11) 319 3516

FAX: +381 (11) 260 2558

EMAIL: office@revizija-dst.co.rs

Tekući račun: 160-81419-65

PIB: 101712539

Matični broj: 17245651

HLB DST-Revizija je članica HLB International, međunarodne mreže računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
**Osnivačima i rukovodstvu JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE KOMUNALNE
SLUŽBE POŽAREVAC**

Mišljenje

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE KOMUNALNE SLUŽBE POŽAREVAC (u daljem tekstu „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2019. godine i bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2019. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i propisima Republike Srbije.

Osnova za mišljenje

Izvršili smo reviziju u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti u skladu sa ovim standardima detaljnije su opisane u delu ovog izveštaja pod nazivom „Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja“. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA kodeks) i etičkim zahtevima koju su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući, kao i da obezbeđuju razumnu osnovu za naše mišljenje.

Skretanje pažnje

- 1) U poslovnim knjigama Društva, na dan 31. decembra 2019. godine, iskazan je osnovni kapital u iznosu od 470.885 hiljada dinara. Međutim, kod Agencije za privredne registre Republike Srbije iskazan je upisani uplaćeni novčani kapital u iznosu od 1 hiljade dinara. Iz navedenog proizilazi da kapital u poslovnim knjigama i kapital registrovan kod Agencije za privredne registre Republike Srbije nisu usaglašeni.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenom pitanju.

www.revizija-dst.co.rs

Bulevar maršala Tolbuhina 38, Beograd, Srbija

TEL: +381 (11) 319 3516

FAX: +381 (11) 260 2558

Tekući račun: 160-81419-65

PIB: 101712539

EMAIL: office@revizija-dst.co.rs

Matični broj: 17245651

HLB DST-Revizija je članica HLB International, međunarodne mreže računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Odgovornosti rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u sastavljanju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Društva je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, sa obelodanjivanjem, gde je to primenjivo, činjenica koje se odnose na stalnost poslovanja i korišćenja ovog načela kao osnove finansijskog izveštavanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namerava da likvidira Društvo ili da obustavi njegovo poslovanje, ili ako nema mogućnost da poslovanje nastavi.

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

Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je da steknemo razumnu osnovu za uverenje o tome da li finansijski izveštaji u celini ne sadrže materijalno značajnu grešku, nastalu usled kriminalne radnje ili greške i da izdamo izveštaj revizije koji sadrži naše mišljenje. Razumna osnovu za uveravanje pruža značajan nivo sigurnosti, ali ne garantuje da revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije može uvek da pronađe materijalno značajnu grešku ukoliko ona postoji. Ovakvi propusti mogu nastati usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ukoliko, pojedinačno ili ukupno, mogu da utiču na ekonomske odluke korisnika koje se donose zasnovano na informacijama sadržanim u finansijskim izveštajima.

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi sprovodimo profesionalno rasuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam kroz proces revizije. Mi takođe:

- Identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške, pripremamo i izvodimo revizijske procedure kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i prikladni da obezbede osnovu za naše mišljenje. Rizik od neidentifikovanja materijalno značajne greške usled kriminalne radnje je veći nego usled greške, jer kriminalna radnja može da uključuje falsifikovanje, namerne propuste, pogrešna tumačenja i zaobilaženje internih kontrola.

www.revizija-dst.co.rs

Bulevar maršala Tolbuhina 38, Beograd, Srbija

TEL: +381 (11) 319 3516

FAX: +381 (11) 260 2558

EMAIL: office@revizija-dst.co.rs

Tekući račun: 160-81419-65

PIB: 101712539

Matični broj: 17245651

HLB DST-Revizija je članica HLB International, međunarodne mreže računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja (nastavak)

- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju kako bismo pripremili revizijske procedure koje su prikladne u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole Društva.
- Procenjujemo adekvatnost primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Izvodimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva 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 Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Ocenjujemo sveukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i pripadajuća obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji prikazuju nastale transakcije i događaje na takav način da se postigne fer prezentacija.

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

U Beogradu,
08.07.2020. godine

LICENCIRANI OVLAŠĆENI REVIZOR

Tatjana Stojiljković, dipl. ek.



www.revizija-dst.co.rs

Bulevar maršala Tolbuhina 38, Beograd, Srbija

TEL: +381 (11) 319 3516

FAX: +381 (11) 260 2558

Tekući račun: 160-81419-65

PIB: 101712539

EMAIL: office@revizija-dst.co.rs

Matični broj: 17245651

HLB DST-Revizija je članica HLB International, međunarodne mreže računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17223836

Шифра делатности 3811

ПИБ 100436152

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ КОМУНАЛНЕ СЛУЖБЕ ПОЖАРЕВАЦ

Седиште Пожаревац, Југ Богданова 22

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 0002 | | 295784 | 248059 | 0 |
| 01 | І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | | 0 | 0 | 0 |
| 010 и део 019 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и део 019 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права | 0005 | | | | |
| 013 и део 019 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 014 и део 019 | 4. Остала нематеријална имовина | 0007 | | | | |
| 015 и део 019 | 5. Нематеријална имовина у припреми | 0008 | | | | |
| 016 и део 019 | 6. Аванси за нематеријалну имовину | 0009 | | | | |
| 02 | ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 0010 | | 295784 | 248059 | 0 |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | | | | |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | 4 | 48099 | 44706 | |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | 4 | 245760 | 198797 | |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | | | | |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | | | | |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | 4 | 1925 | 4556 | |
| 027 и део 029 | 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0017 | | | | |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | | | | |
| 03 | ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | | 0 | 0 | 0 |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | | | |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | | | | |

| 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 |
| 037 и део 039 | 3. Биолошка средства у припреми | 0022 | | | | |
| 038 и део 039 | 4. Аванси за биолошка средства | 0023 | | | | |
| 04. осим 047 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0024 | | 0 | 0 | 0 |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | | | |
| 041 и део 049 | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима | 0026 | | | | |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима | 0028 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима | 0029 | | | | |
| део 045 и део 049 | 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | | | | |
| део 045 и део 049 | 7. Дугорочни пласмани у иностранству | 0031 | | | | |
| 046 и део 049 | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа | 0032 | | | | |
| 048 и део 049 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани | 0033 | | | | |
| 05 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 0034 | | 0 | 0 | 0 |
| 050 и део 059 | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица | 0035 | | | | |
| 051 и део 059 | 2. Потраживања од осталих повезаних лица | 0036 | | | | |
| 052 и део 059 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 0037 | | | | |
| 053 и део 059 | 4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | | | |
| 054 и део 059 | 5. Потраживања по основу јемства | 0039 | | | | |
| 055 и део 059 | 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | | | |
| 056 и део 059 | 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | | | | |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | 42 | 6722 | 5230 | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | | 269040 | 255897 | 0 |
| Класа 1 | 1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | | 10217 | 32293 | 0 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | 5 | 19202 | 12030 | |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | | | | |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | | | |

| 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 |
| 13 | 4. Роба | 0048 | | 211 | 206 | |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | | 304 | 20057 | |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | б | 40445 | 40254 | 0 |
| 200 и део 209 | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | | | | |
| 201 и део 209 | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица | 0053 | | | | |
| 202 и део 209 | 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица | 0054 | | | | |
| 203 и део 209 | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица | 0055 | | | | |
| 204 и део 209 | 5. Купци у земљи | 0056 | | 40445 | 40254 | |
| 205 и део 209 | 6. Купци у иностранству | 0057 | | | | |
| 206 и део 209 | 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | | | |
| 21 | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0059 | | | | |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | в | 2655 | 1449 | |
| 236 | V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 0061 | | | | |
| 23 осим 236 и 237 | VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067) | 0062 | г | 2274 | 2734 | 0 |
| 230 и део 239 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0063 | | | | |
| 231 и део 239 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица | 0064 | | | | |
| 232 и део 239 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0065 | | 2274 | 2734 | |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | | | |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | | | | |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | д | 192094 | 145260 | |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | е | 10393 | 12703 | |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | | 1502 | 1214 | |
| | D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | | 571546 | 509186 | 0 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | | 1322 | 1983 | |

| 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 |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442) | 0401 | | 510628 | 449367 | |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | | 470885 | 412756 | 0 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | | | | |
| 301 | 2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу | 0404 | | | | |
| 302 | 3. Улози | 0405 | | | | |
| 303 | 4. Државни капитал | 0406 | 8 | 470885 | 412756 | |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 0407 | | | | |
| 305 | 6. Задружни удели | 0408 | | | | |
| 306 | 7. Емисиона премија | 0409 | | | | |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 0410 | | | | |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | | | |
| 047 и 237 | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | | | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | | 6990 | 6990 | |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | | | | |
| 33 осим 330 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0415 | | | | |
| 33 осим 330 | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0416 | | | | |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 0417 | | 32753 | 24621 | 0 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | | 17899 | 11175 | |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | | 14854 | 13446 | |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | | 0 | 0 | 0 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | | | |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | | | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | | 23566 | 19618 | 0 |

| 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 |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 0425 | 10 | 23566 | 19618 | 0 |
| 400 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0426 | | | | |
| 401 | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава | 0427 | | | | |
| 403 | 3. Резервисања за трошкове реструктурирања | 0428 | | | | |
| 404 | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0429 | | 23566 | 19618 | |
| 405 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова | 0430 | | | | |
| 402 и 409 | 6. Остала дугорочна резервисања | 0431 | | | | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0432 | | 0 | 0 | 0 |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0433 | | | | |
| 411 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима | 0434 | | | | |
| 412 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима | 0435 | | | | |
| 413 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 | | | | |
| 414 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 0437 | | | | |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | | | |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | | | |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | | | |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | | | | |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | | 32352 | 40205 | 0 |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | | 0 | 0 | 0 |
| 420 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 0444 | | | | |
| 421 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица | 0445 | | | | |
| 422 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0446 | | | | |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | | | |

| 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 |
| 427 | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји | 0448 | | | | |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе | 0449 | | | | |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КЛУЦИЈЕ | 0450 | | 86 | 334 | |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | 11 | 10454 | 13513 | 8 |
| 431 | 1. Добрављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | | | |
| 432 | 2. Добрављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | | | |
| 433 | 3. Добрављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | | | | |
| 434 | 4. Добрављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | | | |
| 435 | 5. Добрављачи у земљи | 0456 | | 10343 | 13385 | |
| 436 | 6. Добрављачи у иностранству | 0457 | | | | |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | 111 | 118 | |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | 11a | 11073 | 10876 | |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | | 1304 | | |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | | 137 | 201 | |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | 11b | 14208 | 15277 | |
| | Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0 | 0463 | | | | |
| | Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 0464 | | 571548 | 509186 | |
| 89 | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | | 1322 | | |

у Пољсаревицу

дана 10.03 2020 године

М.П.



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17223836

Шифра делатности 3811

ПИБ 100436152

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ КОМУНАЛНЕ СЛУЖБЕ ПОЖАРЕВАЦ

Седиште Пожаревац, Југ Богданова 22

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017) | 1001 | 12 | 368201 | 328343 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008) | 1002 | | 1364 | 2346 |
| 600 | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1003 | | | |
| 601 | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1004 | | | |
| 602 | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1005 | | | |
| 603 | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1006 | | | |
| 604 | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1007 | | 1364 | 2346 |
| 605 | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту | 1008 | | | |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015) | 1009 | | 347435 | 325602 |
| 610 | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | | |
| 611 | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 | | | |
| 612 | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1012 | | | |
| 613 | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1013 | | | |
| 614 | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1014 | | 347435 | 325602 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | | |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ. | 1016 | 13 | 19402 | 395 |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Наломена број | Износ | |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 50 до 55, 62 и 63 | Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0 | 1018 | 15 | 347491 | 299813 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | 489 | 866 |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | | | |
| 630 | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | | | |
| 631 | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | | | |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | | 38744 | 21262 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | | 29080 | 24948 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | | 146823 | 139965 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | | 77587 | 65146 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | | 45306 | 35050 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | | 4431 | 2041 |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | | 11031 | 10532 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | 20710 | 26530 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | | | |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | | 4319 | 3590 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | | 0 | 0 |
| 660 | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | 1034 | | | |
| 661 | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица | 1035 | | | |
| 665 | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1036 | | | |
| 669 | 4. Остали финансијски приходи | 1037 | | | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | 14 | 4319 | 3590 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | | | |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | | 16 | 11 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | | 0 | 0 |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 561 | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | | |
| 565 | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | | |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | | 16 | 11 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | | | |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | 4303 | 3579 |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | | | |
| 683 и 685 | 3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | | 6 | 22 |
| 583 и 585 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | 15b | 8962 | 15511 |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | 15a | 3523 | 2159 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 15c | 4227 | 4981 |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 1054 | | 15353 | 13998 |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | 1055 | | | |
| 69-59 | М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | | | |
| 59-69 | Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | | | |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 1058 | 15b | 15353 | 13998 |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | | | |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | 15b | 1990 | 615 |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | | | |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | 15b | 1491 | 53 |
| 723 | Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 1064 | | 14854 | 13446 |
| | T. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1066 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1067 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1068 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | | | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | | | |
| | 2. Умањена (разводљена) зарада по акцији | 1071 | | | |

у Пољаревац

дана 10.03.2020 године

М.П.



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17223836

Шифра делатности 3811

ПИБ 100436152

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE KOMUNALNE SLUŽBE POŽAREVAC

Седиште Пожаревац, Југ Богданова 22

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064) | 2001 | | 14854 | 13446 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | | | |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| 330 | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| 331 | а) добици | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | |
| | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| 332 | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва | | | | |
| 333 | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| 334 | а) добици | 2011 | | | |
| | б) губици | 2012 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 335 | 2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добити | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) нормалног тока | | | | |
| | а) добити | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | а) добити | 2017 | | | |
| | б) губици | 2018 | | | |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | | |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | | |
| | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0 | 2022 | | | |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0 | 2023 | | | |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 2024 | | 14854 | 13446 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | 2025 | | | |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0 | 2026 | | 0 | 0 |
| | 1. Прилисан већинским власницима капитала | 2027 | | | |
| | 2. Прилисан власницима који немају контролу | 2028 | | | |

у Пољаревац

дана 10. 03 2020 године

М.П.



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17223836

Шифра делатности 3811

ПИБ 100436152

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE KOMUNALNE SLUŽBE POŽAREVAC

Седиште Пожаревац, Југ Богданова 22

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | |
|------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|
| | | 30 | | 31 | | 32 |
| | | АОП | Основни капитал | АОП | Уписани а неуплаћени капитал | АОП |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | |
| | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | |
| 1 | а) дуговни салдо рачуна | 4001 | | 4019 | | 4037 |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 343333 | 4020 | | 4038 |
| | | | | | | 6990 |
| | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | |
| 2 | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4003 | | 4021 | | 4039 |
| | б) Исправке на потражној страни рачуна | 4004 | | 4022 | | 4040 |
| | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | |
| 3 | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4005 | | 4023 | | 4041 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4006 | 343331 | 4024 | | 4042 |
| | | | | | | 6990 |
| | Промене у претходној ____ години | | | | | |
| 4 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4007 | | 4025 | | 4043 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | 74423 | 4026 | | 4044 |
| | Стање на крају претходне године 31.12. ____ | | | | | |
| 5 | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4009 | | 4027 | | 4045 |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4010 | 417756 | 4028 | | 4046 |
| | | | | | | 6990 |
| | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | |
| 6 | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4011 | | 4029 | | 4047 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4012 | | 4030 | | 4048 |
| | Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____ | | | | | |
| 7 | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4013 | | 4031 | | 4049 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4014 | 417756 | 4032 | | 4050 |
| | | | | | | 6990 |

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | | |
|------------|------------------------------------------------|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|------|
| | | 30 | | 31 | | 32 | | |
| | | АОП | Основни капитал | АОП | Улисани и неуплаћени капитал | АОП | Резерве | |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 | |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4015 | | 4033 | | 4051 | | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4016 | 53129 | 4034 | | 4052 | | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4017 | | 4035 | | 4053 | | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4018 | 470885 | 4036 | | 4054 | | 6990 |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------|-----------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | 35 | | 047 и 237 | | 34 | |
| | | АОП | Губитак | АОП | Откупљене сопствене акције | АОП | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | 6 | | 7 | | 8 | |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4055 | | 4073 | | 4091 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4056 | | 4074 | | 4092 | 13204 |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4057 | | 4075 | | 4093 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4058 | | 4076 | | 4094 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1а + 2а - 2б) \geq 0$ | 4059 | | 4077 | | 4095 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$ | 4060 | | 4078 | | 4096 | 13204 |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4061 | | 4079 | | 4097 | 2029 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4062 | | 4080 | | 4098 | 13446 |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна $(3а + 4а - 4б) \geq 0$ | 4063 | | 4081 | | 4099 | |
| | б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$ | 4064 | | 4082 | | 4100 | 24621 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4065 | | 4083 | | 4101 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4066 | | 4084 | | 4102 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5а + 6а - 6б) \geq 0$ | 4067 | | 4085 | | 4103 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$ | 4068 | | 4086 | | 4104 | 24621 |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---------------|------------------------------------------------|---------------------|---------|-----------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | 35 | | 047 и 237 | | 34 | |
| | | АОП | Губитак | АОП | Откупљене сопствене акције | АОП | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговој страни рачуна | 4069 | | 4087 | | 4105 | 6722 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4070 | | 4088 | | 4106 | 14854 |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4071 | | 4089 | | 4107 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4072 | | 4090 | | 4108 | 32753 |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | | |
|------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|----------------------------------------------------------------------|--|
| | | 330 | | 331 | | 332 | | |
| | | АОП | Ревалоризационе резерве | АОП | Актуарски добици или губици | АОП | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 | |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4109 | | 4127 | | 4145 | | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4110 | | 4128 | | 4146 | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4111 | | 4129 | | 4147 | | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4112 | | 4130 | | 4148 | | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$ | 4113 | | 4131 | | 4149 | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$ | 4114 | | 4132 | | 4150 | | |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4115 | | 4133 | | 4151 | | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4116 | | 4134 | | 4152 | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12.____ | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$ | 4117 | | 4135 | | 4153 | | |
| | б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$ | 4118 | | 4136 | | 4154 | | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4119 | | 4137 | | 4155 | | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4120 | | 4138 | | 4156 | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____ | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 5a - 5b) \geq 0$ | 4121 | | 4139 | | 4157 | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 5a + 5b) \geq 0$ | 4122 | | 4140 | | 4158 | | |

| Редни број | опис | Компоненте осталог резултата | | | | | | |
|------------|------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|----------------------------------------------------------------------|--|
| | | 330 | | 331 | | 332 | | |
| | | АОП | Ревалоризационе резерве | АОП | Актуарски добици или губици | АОП | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 | |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговој страни рачуна | 4123 | | 4141 | | 4159 | | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4124 | | 4142 | | 4160 | | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | | |
| 9 | а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 85) ≥ 0 | 4125 | | 4143 | | 4161 | | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 85) ≥ 0 | 4126 | | 4144 | | 4162 | | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | |
|------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| | | 333 | | 334 и 335 | | 336 |
| | | АОП | Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава | АОП | Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја | АОП |
| 1 | 2 | 12 | 13 | 14 | | |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4163 | 4181 | 4199 | | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4164 | 4182 | 4200 | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4165 | 4183 | 4201 | | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4166 | 4184 | 4202 | | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4167 | 4185 | 4203 | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4168 | 4186 | 4204 | | |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4169 | 4187 | 4205 | | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4170 | 4188 | 4206 | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12.____ | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4171 | 4189 | 4207 | | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4172 | 4190 | 4208 | | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4173 | 4191 | 4209 | | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4174 | 4192 | 4210 | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____ | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4175 | 4193 | 4211 | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4176 | 4194 | 4212 | | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | | |
|------------|--------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------|--|
| | | 333 | | 334 и 335 | | 336 | | |
| | | АОП | Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава | АОП | Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја | АОП | Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока | |
| 1 | 2 | | 12 | | 13 | | 14 | |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговој страни рачуна | 4177 | | 4195 | | 4213 | | |
| | б) промет на потражој страни рачуна | 4178 | | 4196 | | 4214 | | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | | |
| 9 | а) дугови салдо рачуна (7а + 8а + 8б) ≥ 0 | 4179 | | 4197 | | 4215 | | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4180 | | 4198 | | 4216 | | |

| Ре дни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | | | |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------|-----|--|
| | | АОП | 337 | | | АОП | АОП | |
| | | | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | | | |
| 1 | 2 | | 15 | | 16 | | 17 | |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4217 | | 4235 | 363527 | 4244 | | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4218 | | | | | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4219 | | 4236 | | 4245 | | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4220 | | | | | | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0 | 4221 | | 4237 | 363527 | 4246 | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 26) ≥ 0 | 4222 | | | | | | |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4223 | | 4238 | 35840 | 4247 | | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4224 | | | | | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. _____ | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0 | 4225 | | 4239 | 449367 | 4248 | | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 46) ≥ 0 | 4226 | | | | | | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4227 | | 4240 | | 4249 | | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4228 | | | | | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____ | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0 | 4229 | | 4241 | 449367 | 4250 | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) ≥ 0 | 4230 | | | | | | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | | |
|-------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------|-----|
| | | АОП | 337 | | | АОП | АОП |
| | | | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | | |
| 1 | 2 | | 15 | | 16 | | 17 |
| Промене у текућој _____ години | | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговој страни рачуна | 4231 | | 4242 | 61251 | 4251 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4232 | | | | | |
| Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4233 | | 4243 | 510628 | 4252 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4234 | | | | | |
| у <u>Ђакаревцу</u> | | | | | | | |
| дана <u>10.03.</u> 20 <u>20</u> године | | | | | | | |
| М.П. | | | | | | | |



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17223836

Шифра делатности 3811

ПИБ 100436152

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ КОМУНАЛНЕ СЛУЖБЕ РОЖАРЕВАЦ

Седиште Пожаревац, Југ Богданова 22

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | АОП | Износ | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| 1. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | 3001 | 383167 | 331891 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 364218 | 331891 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | | |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 18949 | |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 314335 | 300056 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 171652 | 143972 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 140622 | 139591 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 16 | 11 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | 2045 | 206 |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 0 | 16276 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | 68832 | 31835 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | | |
| B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| 1. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | 2015 | 1085 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | 2015 | 1085 |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 97181 | 75579 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 97181 | 75579 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | 95166 | 74494 |

| Позиција | АОП | Износ | |
|------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | 3025 | 53128 | 74425 |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | 53128 | 74425 |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | | |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | | |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | 0 | 0 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | | |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | | |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | | |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | | |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | 53128 | 74425 |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | | |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 486310 | 407401 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 411516 | 375635 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | 26794 | 31766 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | | |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 165260 | 139494 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | | |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | | |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 192054 | 165260 |

у Пожаревац

дана 10.03. 20 20 године

М.П.



ЈКП "Комуналне службе" Југ Богданова 22, Пожаревац

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА ПЕРИОД 01.01. – 31.12.2019.године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА

Трансформацијом некадашњег ЈКП "Пожаревац" 1998. године основано је садашње ЈКП "Комуналне службе". ЈКП "Комуналне службе" је изузетно сложен и разуђен систем врло значајних делатности, битних за нормално функционисање града, делатности које обавља предузеће су:

- Изношење и депоновање смећа
- Одржавање хигијене на јавним површинама
- Одржавање јавних зелених површина
- Пијачне услуге
- Гробљанске услуге
- Хватање и чување паса луталица

Предузеће је организовано кроз 6 радних јединица, у којима ради 175 радника, с тим што број радника варира у зависности од сезоне и обима посла.

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји су састављени у складу са Међународним рачуноводственим стандардима.

Поред Међународних рачуноводствених стандарда при састављању финансијских извештаја коришћени су и национални прописи из области рачуноводства: Правилник о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за предузећа, задруге и предузетнике и Правилник о обрасцима финансијских извештаја.

Начело сталности пословања

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком да ће ЈКП „Комуналне службе“ Пожаревац наставити са пословањем у неограниченом временском периоду. Ова процена се заснива на досадашњем пословању и позицији на тржишту, процени будућег кретања тражње за производима и услугама. У наредним годинама ЈКП „Комуналне службе“ Пожаревац не очекује значајније промене у економском и пословном окружењу.

Упоредни подаци

У финансијским извештајима за 2019. годину као минимум приказани су упоредни подаци за претходну годину.

Коришћење процена

Састављање финансијских извештаја је у складу са примењеним оквиром за извештавање који захтева од руководства коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентиране вредности средстава и обавеза, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, као и различитим информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја, а које делују реално и разумно у датим околностима. На бази ових информација се формира претпоставка о вредности средстава и обавеза, коју није могуће непосредно потврдити на бази других информација. Стварна вредност средстава и обавеза може да одступа од вредности која је процењена на овај начин.

Процене, као и претпоставке на основу којих су процене извршене су предмет редовних провера. Ревидиране рачуноводствене процене се приказују за период у којем су ревидиране, у случају да процена има утицај само на дати период, или за период у којем су ревидиране и за будуће периоде, у случају да ревидирање утиче на текући и на будуће периоде.

Лица одговорна за састављање финансијских извештаја

За финансијске извештаје ЈКП „Комуналне службе“ одговорна су следећа лица:

- Јовић Слободан, директор привредног друштва
- Бујић Слађана, шеф службе рачуноводства

3. ПРЕГЛЕД ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1 Нематеријална улагања

Нематеријална улагања се почетно вреднују по набавној цени или цени коштања умањеној за исправку вредности и акумулиране губитке.

3.2 Некретнине, постројења и опрема

Некретнине постројења и опрема признају се по набавној вредности увећаној за све зависне трошкове и умањена за попусте и рабате. Корисни век употребе утврђује се за сваку ставку посебно.

Трошкови текућег одржавања признају се као расход периода.

Амортизација некретнина, постројења и опрема обрачунава се пропорционалном методом током процењеног корисног века употребе.

3.3 Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани исказују се према методу набавне вредности.

3.4 Залихе

Залихе су приказане по набавној вредности.

Алат и ситан инвентар чији је процењени век употребе до једне године у целини се књижи на расходе стављањем у употребу.

3.5 Краткорочна потраживања и пласмани

Потраживања се признају по продајној вредности умањеној за евентуалне попусте и рабате.

Исправка вредности се формира и књижи на терет расхода на основу процене руководства предузећа, а на предлог финансијске службе или комисије за попис потраживања и обавеза. Да би потраживање могло бити проглашено за спорно мора проћи минимално 60 дана од дана настанка потраживања. Потраживања се директно отписују на основу судске одлуке, споразуму о поравњању или на основу одлуке Надзорног одбора.

3.6 Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти се изражавају у номиналној вредности у динарима, износи готовине на рачунима која гласе на страна средства плаћања исказују се у динарима по средњем курсу Народне банке који је важио на дан билансирања.

3.7 Резервисања

Резервисања се признају у износима који представљају најбољу процену издатака захтеваних да се измири садашња обавеза на датум биланса стања. Резервисање може бити краткорочно и дугорочно. Уколико је резервисање дугорочно, а ефекат вредности новца значајан, дугорочно резервисање се дисконтује.

Резервисање ће бити признато када су кумулативно испуњена следећа три услова:

- 1) друштво има садашњу обавезу (законску или изведену) као последицу прошлог догађаја;
- 2) вероватно је да ће доћи до одлива ресурса ради измирења обавеза; и
- 3) висина обавезе може да се поуздано процени.

Резервисања за отпремнине и јубиларне награде се одмеравају по садашњој вредности очекиваних будућих одлива применом дисконтне стопе.

Резервисања за судске спорове формирају се у износу који одговара најбољој процени руководства Друштва у погледу издатака који ће настати да се такве обавезе измире. Трошак резервисања се признаје у расходима периода.

Резервисање се може користити само по основу издатака за које је резервисање првобитно било признато. Када настане одлив средстава по основу обавезе за коју је претходно извршено резервисање, стварни трошкови се не исказују поново као расход, већ се књижење спроводи задужењем рачуна резервисања, а у корист одговарајућег рачуна обавеза (према врстама) или одговарајућег рачуна средстава (залихе, новчана средства) у зависности од карактера резервисања, врсте настале обавезе и начина на који је она измирена. Неискоришћени износ резервисања укида се у корист осталих прихода.

Уколико се очекује да ће део издатака за измирење обавезе бити надокнађен од стране трећег лица, надокнада се узима у обзир ако је извесно да ће бити примљена у случају да дође до измирења обавезе. У том случају надокнада се третира као засебна имовина, а износ признат за надокнаду не сме да премашује износ резервисања.

Резервисања се поново разматрају на сваки датум биланса стања и коригују ради одражавања најбоље текуће процене. Када више није вероватно да ће одлив ресурса који

представљају економске користи бити захтеван, резервисање се укида у корист биланса успеха текуће године.

Резервисања се не признају за будуће пословне губитке.

3.8 Финансијске обавезе

Дугорочне обавезе се изражавају по набавној вредности увећаној за камате по основу закљученог уговора. Обавезе исказане у страниј валути или са уговореном валутном клаузулом исказују се у динарима по средњем курсу на дан састављања биланса.

Краткорочне обавезе исказују се по набавној вредности.

3.7 Приходи

Приходи се признају по принципу фактурисане реализације.

3.8 Расходи

Расходи се признају у периоду у коме су настали.

3.9 Порез на добит

Текући порез

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима о опорезивању Републике Србије. Коначни износ обавезе пореза на добитак утврђује се применом пореске стопе од 15% на пореску основицу утврђену у пореском билансу Друштва. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике које су дефинисане прописима о опорезивању Републике Србије.

Одложени порез

Републички прописи не предвиђају да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од 5 година.

3.10 Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика

Монетарне позиције односно потраживања и обавезе у страним средствима плаћања прерачунавају се у одговарајућу динарску противвредност по средњем курсу на дан биланса. Трансакције у страниј валути су исказане у динарима по средњем курсу важећем на дан трансакције.

Позитивне и негативне курсне разлике настале по извршеним девизним трансакцијама у току године исказују се у билансу успеха као део финансијских прихода или расхода.

Монетарне позиције у које је уграђена валутна клаузула прерачунавају се у динаре по уговореном курсу валуте који је важио на дан биланса. Позитивни и негативни ефекти настали по овом основу исказани су у билансу успеха Друштва, као приходи/расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика у оквиру категорије осталих прихода/расхода.

3.11 Управљање финансијским ризицима

ЈКП „Комуналне службе“ Пожаревац су у свом редовном пословању у различитом обиму изложен одређеним финансијским ризицима и то:

- Тржишним ризицима,
- Ризику ликвидности,
- Кредитном ризику.

Управљање ризицима у предузећу је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање Друштва у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта.

ЈКП „Комуналне службе“ Пожаревац као јавно предузеће локалног карактера није претерано изложено финансијским ризицима обзиром да се целокупно пословање обавља на територији града Пожареваца и градске месне заједнице Костолац, односно нема пословних односа са иностранством. Такође, предузеће на дан 31.12.2019. године нема обавеза по основу дугорочних и краткорочних кредита код пословних банака, а стање готовине на текућем рачуну у износу од 192.054 хиљада динара даје предузећу сигурност обзиром да су у билансу да дан 31.12.2019. године дугорочна резервисања исказана у износу од 23.566 хиљада динара, дугорочне обавезе не постоје, а укупне краткорочне обавезе износе 37.352 хиљада динара, односно сваки динар краткорочних обавеза покривен је са више од пет динара готовине.

НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС СТАЊА

4. Некретнине, постројења и опрема

Позицију некретнина, постројења и опреме на дан 31.12.2019. године сачињавају следеће ставке:

СТРУКТУРА САДАШЊЕ ВРЕДНОСТИ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА

у хиљадама РСД

| Редни број | Категорије основних средстава | Износ | Учешће у % |
|------------|-------------------------------|----------------|----------------|
| 1. | Грађевински објекти | 48,099 | 16.26% |
| 2. | Возила | 224,902 | 76.04% |
| 3. | Контејнери | 13,853 | 4.68% |
| 4. | Пословни инвентар | 25 | 0.01% |
| 5. | Алат | 4,491 | 1.52% |
| 6. | Компјутери и остала ел.опрема | 2,489 | 0.84% |
| 7. | Основна средства у припреми | 1,925 | 0.65% |
| | УКУПНО | 295,784 | 100.00% |

Примењене стопе амортизације

Привредно друштво је приликом обрачуна амортизације применило утврђене стопе амортизације из Правилника о рачуноводственим политикама.

Стопе амортизације се дају за најважније групе основних средстава према следећем:

| ОПИС | Стопа амортизације % |
|--------------------------------------------|----------------------|
| - Грађевински објекти | 5 % |
| - Возила | 8% |
| - Контејнери | 10% |
| - Компјутери | 12,5% |
| - Алат и инвентар са калкулативним отписом | 12,5% |

Привредно друштво се у рачуноводственим политикама определило за модел набавне вредности, тако да се некретнине, постројења и опрема након почетног признавања исказују по набавној вредности, умањеној за укупну исправку вредности по основу амортизације и губитка због обезвређивања. Од дана примене МРС и МСФИ, ревалоризација основних средстава није вршена.

Основна средства (грађевински објекти и опрема) пописани су на крају године.

Стање по попису се слаже са књиговодственим стањем. Промене на некретнинама, постројењима и опреми у току године су биле набавка нове опреме, продаја опреме, обрачун амортизације и расходовање основних средстава.

Расходовање некретнина, постројења и опреме у 2019. години (у хиљадама динара):

| Р.бр. | ОПИС | Износ |
|-------|---------------------|--------------|
| 1. | Грађевински објекти | 15 |
| 2. | Возила | 73 |
| 3. | Контејнери | 1284 |
| 4. | Пословни инвентар | 2 |
| 5. | Рачунари | 89 |
| 6. | Алат | 56 |
| | УКУПНО | 1.519 |

ДИНАМИКА ПРОМЕНА НА ОСНОВНИМ СРЕДСТВИМА

Према МРС 16, некретнине, постројења и опрема се признају само када је вероватно да ће од тог улагања притицати економске користи и када се набавна вредност улагања може поуздано мерити. Према Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике, некретнине, постројења и опрема обухватају: земљиште, грађевинске објекте, постројења и опрему, инвестиционе некретнине, остала основна средства, основна средства у припреми, улагања на туђим основним средствима и авансе за основна средства.

у хиљадама РСД

| Ред. Број | Опис динамике пласмана | Грађевински објекти | Постројења и опрема | Укупно |
|-----------|--------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| I | НАБАВНА ВРЕДНОСТ | | | |
| 1 | Стање на почетку године (1.1.2019.) | 73.689 | 387.550 | 461.240 |
| 2 | Повећање | 7.520 | 89.661 | 97.181 |
| 2.1 | Нове набавке | 7.520 | 89.661 | 97.181 |
| 3 | Смањење | 25 | 12.846 | 12.871 |
| 3.1 | Расход | 25 | 12.846 | 12.871 |
| | Стање на крају године (31.12.2019.) | 81.184 | 464.365 | 545.549 |
| II | ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ | | | |
| 1 | Стање на почетку године (1.1.2019.) | 28.984 | 188.754 | 217.738 |
| 2 | Повећање | 4.112 | 41.194 | 45.306 |
| 2.1 | Амортизација | 4.112 | 41.194 | 45.306 |
| 3 | Смањење | 10 | 11.343 | 11.353 |
| 3.1 | Расход | 10 | 11.343 | 11.353 |
| 4 | Стање на крају године (31.12.2019.) | 33.086 | 218.605 | 251.691 |
| III. | САДАШЊА ВРЕДНОСТ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА | 48.098 | 245.760 | 293.858 |

Промена на позицији некретнина, постројења и опреме

Набавка некретнина, постројења и опреме у 2019. години (у хиљадама динара):

| | |
|------------------------------|---------------|
| Грађевински објекти | 7.520 |
| Возила | 82.676 |
| Контејнери | 2.171 |
| Пословни инвентар | / |
| Алат | 3.656 |
| Компјутери и ост. ел. опрема | 1.158 |
| УКУПНО | 97.181 |

Основна средства у припреми

Предузеће на дан 31.12.2019. године на конту 0261-Основна средства у припреми има износ од 1.925 хиљаде динара који се односи на набављене контејнере који још увек нису распоређени по улицама у Пожаревцу и Костолцу.

4а. Одложена пореска средства

Представљају износ добијен применом стопе од 15% на разлику између неотписане вредности основних средстава након обрачуна рачуноводствене амортизације и неотписане вредности основних средстава након обрачуна пореске амортизације.

1. Амортизација

(у хиљадама динара)

| | | |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|
| Неотписана вредност основних средстава по рачуноводству | | 295.783 |
| Неотписана вредност основних средстава по пореском обрачуну | | 336.647 |
| Разлика | | 40.863 |
| Кумулативна одложена пореска средства одложени порез-15% | | 6.129 |
| | Стање на конту 2880 | 4.924 |
| | Разлика за књижење | 1.205 |

5. Залихе

Структура залиха на дан 31.12.2019. године је следећа:

у хиљадама динара

| ОПИС | Стање | Стање |
|------------------------------------------|---------------|---------------|
| | 31.12.2018. | 31.12.2019. |
| Материјал | 653 | 545 |
| Гориво и мазиво | 592 | 867 |
| Резервни делови | 7.341 | 7.482 |
| Ситан инвентар | 2.549 | 9.500 |
| ХТЗ опрема | 455 | 424 |
| Алат | 155 | 209 |
| Ауто-гуме | 287 | 175 |
| Ситан инвентар у употреби | 7.043 | 7.458 |
| Исправка ситног инвентара у употреби | 7.043 | 7.458 |
| ХТЗ опрема у употреби | 2.437 | 2.320 |
| Исправка вредности ХТЗ опреме у употреби | 2.437 | 2.320 |
| Укупно | 12.029 | 19.202 |
| Продавница погр.опреме | 205 | 211 |
| Плаћени аванси | 20.056 | 304 |
| У К У П Н О | 32.293 | 19.717 |

6. Потраживања

Структура потраживања на дан 31.12.2019.године

у хиљадама динара

| ОПИС | Стање | Стање |
|----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| | 31.12.2018. | 31.12.2019. |
| Потраживања од купаца - правна лица | 22.855 | 27.127 |
| Потраживања од купаца - физичка лица | 100.499 | 99.392 |
| Исправка вредности | (83.100) | (86.074) |
| УКУПНО | 40.254 | 40.445 |
| Потраживања од запослених | 1.111 | 1.205 |
| Потраживања за претплаћен порез на добит | 4 | 4 |
| Потраживања за боловање | 334 | 825 |
| Потраживања од Националне службе за запошљавање (јавни радови) | / | 620 |
| Краткорична позајмица запосленим | 1.968 | 1.999 |
| Краткорочна позајмица ООСС ЈКП „Комуналне службе“ | 756 | 276 |
| УКУПНА ПОТРАЖИВАЊА | 44.427 | 45.374 |

Отпис потраживања - правна лица 5.176 хиљада динара
Отпис потраживања - физичка лица 3.786 хиљада динара
УКУПНО 8.962 хиљада динара.

Отпис потраживања вршен је индиректном методом, тј. преко исправке вредности.

Усаглашеност потраживања:

Предузеће је послало свим купцима Извод отворених ставки на дан 30.11.2019. године. У ИОС-у је наведено да уколико се не врати у року од 8 дана сматраће се да се купац слаже са наведеним стањем. Такође, обзиром да своје услуге фактурише на месечном нивоу сваког месеца се уз рачун за тај месец свим купцима се шаље и обавештење о стању укупног дуга.

7. Готовина

у хиљадама динара

| ОПИС | Стање | Стање |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| | 31.12.2018. | 31.12.2019. |
| Текући рачуни | 165.168 | 191.967 |
| Чекови грађана | 81 | 86 |
| Благајна | 11 | / |
| Депоноване неисплаћене зараде | 1 | 1 |
| УКУПНО | 165.260 | 192.054 |

7а. Порез на додату вредност

Порез на додату вредност односи се на потраживање за више плаћен ПДВ, износ од 10.393 хиљада динара (2018. године - 12.703 хиљада динара) биће искоришћен за намирење обавезе по основу ПДВ-а у периодима после 31.12.2019. године.

8. Основни и остали капитал

Капитал Друштва на дан 31.12.2019. године износи 510.628 хиљада динара (2018. године - 449.367 хиљаде динара). Основни капитал Друштва износи 470.885 хиљада динара (2018. године - 417.756 хиљаде динара) је у власништву оснивача - Скупштине града Пожаревца.

9. Дугорочне обавезе

Предузеће нема дугорочних обавеза.

10. Дугорочна резервисања

Предузеће је у пословним књигама исказало резервисање за отпремнине у укупном износу од 23.566 хиљада динара (2018. године - 19.618 хиљада динара). Резервисање је извршено на основу просечне зараде и дефинисаног износа отпремнине у Колективном уговору ЈКП „Комуналне службе“. Коришћена је дисконтна стопа од 4,80% и процењена стопа раста зараде од 4,40%.

11. Обавезе из пословања

у хиљадама динара

| ОПИС | Стање | Стање |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
| | 31.12.2018. | 31.12.2019. |
| Примљени аванси | 333 | 86 |
| Добављачи у земљи | 13.395 | 10.343 |
| Остале обавезе | 118 | 111 |
| Укупно | 13.846 | 10.540 |
| Обавезе по основу комисионе и консигнационе робе | / | / |

11а. Остале краткорочне обавезе

Остале краткорочне обавезе односе се на обавезе по основу укалкулисане зараде за децембар 2019. године, а која је исплаћена у јануару 2019. године у износу од 11.045 хиљада динара (2017. године - 11.602 хиљада динара), у наведени износ укључене су и зараде запослених преко јавних радова чије се зараде финансирају из средстава Националне службе за запошљавање.

11б. Пасивна временска разграничења

Пасивна временска разграничења односе се на пренос сразмерног дела трошкова амортизација на приходе од донација за основна средства добијена на основу конкурсне документације од стране Фонда за заштиту животне средине. Ове године тај износ је био 394 хиљаде динара.

Износ од 9.822 хиљада динара однос се на вредност преосталих типских посуда за одлагање смећа (канте од 120л) у количини од 2.751 ком. чија набавка је финансирана из средстава Буџетског фонда за заштиту животне средине Града Пожаревца. Укупно је набављено 11.000 типских посуда од којих је грађанима током 2019.године подељено 8.249 посуда.

НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС УСПЕХА

12. Приходи од продаје услуга и производа на домаћем тржишту

Структура прихода од продаје

у хиљадама динара

| ОПИС | Стање 31.12.2018. | Стање 31.12.2019. |
|---------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Приходи од услуга на домаћем тржишту | 325.602 | 347.435 |
| Приходи од продаје робе | 1.034 | 612 |
| Приходи од продаје комисионе и консигнационе робе | 1.312 | 752 |
| Укупно | 327.948 | 348.799 |

13. Приходи од субвенција

У 2019. години предузеће је остварило приходе од субвенција у укупном износу од 19.402 хиљаде динара (2018. године - 394 хиљаде динара).

Субвенције у износу од 454 хиљада динара се односе на пренос сразмерног дела трошкова амортизација на приходе од донација за основна средства добијена на основу конкурсне документације од стране Фонда за заштиту животне средине.

Приход од субвенција у износу од 2.583 хиљаде динара односе се на Санацију депоније чврстог комуналног отпада „Јеремино поље“ у Пожаревца која се финансира из средстава буџета града Пожаревца.

Приходи од субвенција у износу од 16.365 хиљада динара односе се на средства добијена од Буџетског фонда за заштиту животне средине за набавку типских посуда за одлагање смећа (канте од 120л). Набављено је укупно 11.000 канти, а током 2019.године домаћинствима на територији Пожаревца и Костолца подељено је укупно 8.249 канти у вредности од 16.365 хиљада динара.

14. Приходи од камата

Предузеће је у 2019. години остварило приходе од камата у износу од 4.319 хиљада динара (2018. године - 3.590 хиљада динара). Приходи су остварени од обрачуна камате за неблаговремено плаћање комуналних услуга и на приходе од камате на депозите по виђењу.

15. Расходи

| ОПИС | Стање | Стање |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| | 31.12.2018. | 31.12.2019. |
| Набавна вредност продате робе | 866 | 489 |
| Трошкови осталог материјала | 4.925 | 5.277 |
| Трошкови резервних делова | 9.078 | 9.184 |
| Трошкови канцеларијском материјала | 1.850 | 2.314 |
| Трошкови ХТЗ опреме | 2.655 | 1.753 |
| Трошкови ауто гума | 1.129 | 1.590 |
| Трошкови хигијене | 252 | 267 |
| Трошкови ситног инвентара | 1.371 | 18.359 |
| Трошкови горива и енергије | 24.946 | 29.080 |
| Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи | 139.965 | 140.823 |
| Трошкови изградње гробница и опсега | 10.755 | 12.928 |
| Трошкови производних услуга-зеленило | 3.936 | 3.144 |
| Трошкови ПТТ услуга | 3.646 | 4.046 |
| Трошкови одражавања основних средстава | 17.613 | 13.213 |
| Трошкови грејања | 408 | 668 |
| Трошкови рекламе и пропаганде | 1.124 | 899 |
| Трошкови осталих производних услуга | 27.666 | 42.689 |
| Трошкови амортизације | 37.096 | 49.737 |
| Нематеријални трошкови | 10.532 | 11.031 |
| Финансијски расходи | 11 | 16 |
| Остали расходи | 4.980 | 4.227 |
| Расходи по основу обезвређивања | 15.511 | 8.961 |
| | 320.313 | 360.695 |

15а Остали расходи и приходи

Остали расходи у укупном износу од 4.227 хиљада динара (2018. године - 4.980 хиљаде динара) односе се на следеће позиције:

- Учешће у финансирању зарада особа са инвалидитетом - 885 хиљаде динара (2018. године - 1.554 хиљада динара),
- Расход по попису - 1.566 хиљада динара (2018. године - 1.900 хиљаде динара),
- Расходи из ранијих година - 279 хиљада динара (2018. године - 167 хиљада динара),
- Хуманитарна помоћ и спонзорства - 830 хиљада динара (2018. године-608 хиљаде динара),
- Казне, пенали и накнаде штете - 667 хиљада динара (2018. године-751 хиљада динара).

Остали приходи у износу од 3.523 хиљаде динара (2018. године - 2.359 хиљаде динара) односе се на следеће позиције:

- Приходе од смањења обавеза 368 хиљаде динара (2018. године - 300 хиљада динара),
- Приходи од наплаћених штета - 106 хиљаде динара (2018. године - 935 хиљада динара),
- Наплаћено боловање преко 30 дана- 856 хиљада динара (2018. године-716 хиљада динара),
- Остали приходи - 505 хиљада динара (2018. године - 408 хиљада динара),
- Приходи из ранијих година - 2 хиљада динара (2018. године - 0 хиљада динара),

15б Расходи од усклађивања вредности имовине

Односе се на исправку вредности потраживања од купаца у складу са Извештајем централне пописне комисије као и у складу са проценом наплативости потраживања предузећа. У 2019. години, расходи од усклађивања вредности имовине износе 8.962 хиљада динара (2018. године - 15.511 хиљаде динара).

15в Приходи од усклађивања вредности имовине

Односе се на наплаћена потраживања која су у ранијем периоду била обезвређена. У 2019. години, приходи од усклађивања вредности имовине износе 6 хиљаде динара (2018. године - 22 хиљаде динара).

15в Порез на добитак

Компоненте пореза на добитак

| | у хиљадама динара | |
|----------------------------------|-------------------|------------|
| | 2018. | 2019. |
| Текући порески расход | 615 | 1.990 |
| Одложени порески (расход)/приход | 63 | 1.491 |
| Укупно | 552 | 499 |

Усаглашавање добитка пре опорезивања и пореске основице

| | у хиљадама динара | |
|--------------------------------------------|-------------------|--------|
| | 2018. | 2019. |
| Добитак пре опорезивања | 13.998 | 15.353 |
| Корекције за сталне разлике | | |
| Корекција за привремене разлике-отпремнина | 1.797 | 3.948 |
| - рачуноводствена и пореска амортизација | (2.122) | 8.052 |
| Пореска основица | 13.673 | 27.455 |
| Обрачунати порез - 15 % | 2.050 | 4.118 |
| Умањења по основу пореских кредита | 1.435 | 2.127 |
| Текући порез на добитак | 615 | 1.990 |

16. Судски спорови

На дан биланса стања, Друштво нема судских спорова у којима је тужена страна.

17. Залогe и хипотеке

Друштво нема успостављене залогe ни хипотеке на имовини.

18. Догађаји након дана биланса

Након израде финансијских извештаја у Републици Србији уведено је ванредно стање поводом пандемије изазване корона вирусом. Увођење ванредног стања неће имати утицаја на пословање ЈКП „Комуналне службе“ Пожаревац.

У Пожаревцу 10.03.2020. год.

ЈКП „Комуналне службе“

Директор
Јовић Слободан



ЈКП "Комуналне службе" Југ Богданова 22, Пожаревац

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА ПЕРИОД 01.01. – 31.12.2019.године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА

Трансформацијом некадашњег ЈКП "Пожаревац" 1998. године основано је садашње ЈКП "Комуналне службе". ЈКП "Комуналне службе" је изузетно сложен и разуђен систем врло значајних делатности, битних за нормално функционисање града, делатности које обавља предузеће су:

- Изношење и депоновање смећа
- Одржавање хигијене на јавним површинама
- Одржавање јавних зелених површина
- Пијачне услуге
- Гробљанске услуге
- Хватање и чување паса луталица

Предузеће је организовано кроз 6 радних јединица, у којима ради 175 радника, с тим што број радника варира у зависности од сезоне и обима посла.

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји су састављени у складу са Међународним рачуноводственим стандардима.

Поред Међународних рачуноводствених стандарда при састављању финансијских извештаја коришћени су и национални прописи из области рачуноводства: Правилник о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за предузећа, задруге и предузетнике и Правилник о обрасцима финансијских извештаја.

Начело сталности пословања

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком да ће ЈКП „Комуналне службе“ Пожаревац наставити са пословањем у неограниченом временском периоду. Ова процена се заснива на досадашњем пословању и позицији на тржишту, процени будућег кретања тражње за производима и услугама. У наредним годинама ЈКП „Комуналне службе“ Пожаревац не очекује значајније промене у економском и пословном окружењу.

Упоредни подаци

У финансијским извештајима за 2019. годину као минимум приказани су упоредни подаци за претходну годину.

Коришћење процена

Састављање финансијских извештаја је у складу са примењеним оквиром за извештавање који захтева од руководства коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентиране вредности средстава и обавеза, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, као и различитим информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја, а које делују реално и разумно у датим околностима. На бази ових информација се формира претпоставка о вредности средстава и обавеза, коју није могуће непосредно потврдити на бази других информација. Стварна вредност средстава и обавеза може да одступа од вредности која је процењена на овај начин.

Процене, као и претпоставке на основу којих су процене извршене су предмет редовних провера. Ревидиране рачуноводствене процене се приказују за период у којем су ревидиране, у случају да процена има утицај само на дати период, или за период у којем су ревидиране и за будуће периоде, у случају да ревидирање утиче на текући и на будуће периоде.

Лица одговорна за састављање финансијских извештаја

За финансијске извештаје ЈКП „Комуналне службе“ одговорна су следећа лица:

- Јовић Слободан, директор привредног друштва
- Бујић Слађана, шеф службе рачуноводства

3. ПРЕГЛЕД ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1 Нематеријална улагања

Нематеријална улагања се почетно вреднују по набавној цени или цени коштања умањеној за исправку вредности и акумулиране губитке.

3.2 Некретнине, постројења и опрема

Некретнине постројења и опрема признају се по набавној вредности увећаној за све зависне трошкове и умањена за попусте и рабате. Корисни век употребе утврђује се за сваку ставку посебно.

Трошкови текућег одржавања признају се као расход периода.

Амортизација некретнина, постројења и опрема обрачунава се пропорционалном методом током процењеног корисног века употребе.

3.3 Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани исказују се према методу набавне вредности.

3.4 Залихе

Залихе су приказане по набавној вредности.

Алат и ситан инвентар чији је процењени век употребе до једне године у целини се књижи на расходе стављањем у употребу.

3.5 Краткорочна потраживања и пласмани

Потраживања се признају по продајној вредности умањеној за евентуалне попусте и рабате.

Исправка вредности се формира и књижи на терет расхода на основу процене руководства предузећа, а на предлог финансијске службе или комисије за попис потраживања и обавеза. Да би потраживање могло бити проглашено за спорно мора проћи минимално 60 дана од дана настанка потраживања. Потраживања се директно отписују на основу судске одлуке, споразуму о поравњању или на основу одлуке Надзорног одбора.

3.6 Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти се изражавају у номиналној вредности у динарима, износи готовине на рачунима која гласе на страна средства плаћања исказују се у динарима по средњем курсу Народне банке који је важио на дан билансирања.

3.7 Резервисања

Резервисања се признају у износима који представљају најбољу процену издатака захтеваних да се измири садашња обавеза на датум биланса стања. Резервисање може бити краткорочно и дугорочно. Уколико је резервисање дугорочно, а ефекат вредности новца значајан, дугорочно резервисање се дисконтује.

Резервисање ће бити признато када су кумулативно испуњена следећа три услова:

- 1) друштво има садашњу обавезу (законску или изведену) као последицу прошлог догађаја;
- 2) вероватно је да ће доћи до одлива ресурса ради измирења обавеза; и
- 3) висина обавезе може да се поуздано процени.

Резервисања за отпремнине и јубиларне награде се одмеравају по садашњој вредности очекиваних будућих одлива применом дисконтне стопе.

Резервисања за судске спорове формирају се у износу који одговара најбољој процени руководства Друштва у погледу издатака који ће настати да се такве обавезе измире. Трошак резервисања се признаје у расходима периода.

Резервисање се може користити само по основу издатака за које је резервисање првобитно било признато. Када настане одлив средстава по основу обавезе за коју је претходно извршено резервисање, стварни трошкови се не исказују поново као расход, већ се књижење спроводи задужењем рачуна резервисања, а у корист одговарајућег рачуна обавеза (према врстама) или одговарајућег рачуна средстава (залихе, новчана средства) у зависности од карактера резервисања, врсте настале обавезе и начина на који је она измирена. Неискоришћени износ резервисања укида се у корист осталих прихода.

Уколико се очекује да ће део издатака за измирење обавезе бити надокнађен од стране трећег лица, надокнада се узима у обзир ако је извесно да ће бити примљена у случају да дође до измирења обавезе. У том случају надокнада се третира као засебна имовина, а износ признат за надокнаду не сме да премашује износ резервисања.

Резервисања се поново разматрају на сваки датум биланса стања и коригују ради одражавања најбоље текуће процене. Када више није вероватно да ће одлив ресурса који

представљају економске користи бити захтеван, резервисање се укида у корист биланса успеха текуће године.

Резервисања се не признају за будуће пословне губитке.

3.8 Финансијске обавезе

Дугорочне обавезе се изражавају по набавној вредности увећаној за камате по основу закљученог уговора. Обавезе исказане у страниј валути или са уговореном валутном клаузулом исказују се у динарима по средњем курсу на дан састављања биланса.

Краткорочне обавезе исказују се по набавној вредности.

3.7 Приходи

Приходи се признају по принципу фактурисане реализације.

3.8 Расходи

Расходи се признају у периоду у коме су настали.

3.9 Порез на добит

Текући порез

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима о опорезивању Републике Србије. Коначни износ обавезе пореза на добитак утврђује се применом пореске стопе од 15% на пореску основицу утврђену у пореском билансу Друштва. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике које су дефинисане прописима о опорезивању Републике Србије.

Одложени порез

Републички прописи не предвиђају да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од 5 година.

3.10 Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика

Монетарне позиције односно потраживања и обавезе у страним средствима плаћања прерачунавају се у одговарајућу динарску противвредност по средњем курсу на дан биланса. Трансакције у страниј валути су исказане у динарима по средњем курсу важећем на дан трансакције.

Позитивне и негативне курсне разлике настале по извршеним девизним трансакцијама у току године исказују се у билансу успеха као део финансијских прихода или расхода.

Монетарне позиције у које је уграђена валутна клаузула прерачунавају се у динаре по уговореном курсу валуте који је важио на дан биланса. Позитивни и негативни ефекти настали по овом основу исказани су у билансу успеха Друштва, као приходи/расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика у оквиру категорије осталих прихода/расхода.

3.11 Управљање финансијским ризицима

ЈКП „Комуналне службе“ Пожаревац су у свом редовном пословању у различитом обиму изложен одређеним финансијским ризицима и то:

- Тржишним ризицима,
- Ризику ликвидности,
- Кредитном ризику.

Управљање ризицима у предузећу је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање Друштва у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта.

ЈКП „Комуналне службе“ Пожаревац као јавно предузеће локалног карактера није претерано изложено финансијским ризицима обзиром да се целокупно пословање обавља на територији града Пожареваца и градске месне заједнице Костолац, односно нема пословних односа са иностранством. Такође, предузеће на дан 31.12.2019. године нема обавеза по основу дугорочних и краткорочних кредита код пословних банака, а стање готовине на текућем рачуну у износу од 192.054 хиљада динара даје предузећу сигурност обзиром да су у билансу да дан 31.12.2019. године дугорочна резервисања исказана у износу од 23.566 хиљада динара, дугорочне обавезе не постоје, а укупне краткорочне обавезе износе 37.352 хиљада динара, односно сваки динар краткорочних обавеза покривен је са више од пет динара готовине.

НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС СТАЊА

4. Некретнине, постројења и опрема

Позицију некретнина, постројења и опреме на дан 31.12.2019. године сачињавају следеће ставке:

СТРУКТУРА САДАШЊЕ ВРЕДНОСТИ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА

у хиљадама РСД

| Редни број | Категорије основних средстава | Износ | Учешће у % |
|------------|-------------------------------|----------------|----------------|
| 1. | Грађевински објекти | 48,099 | 16.26% |
| 2. | Возила | 224,902 | 76.04% |
| 3. | Контејнери | 13,853 | 4.68% |
| 4. | Пословни инвентар | 25 | 0.01% |
| 5. | Алат | 4,491 | 1.52% |
| 6. | Компјутери и остала ел.опрема | 2,489 | 0.84% |
| 7. | Основна средства у припреми | 1,925 | 0.65% |
| | УКУПНО | 295,784 | 100.00% |

Примењене стопе амортизације

Привредно друштво је приликом обрачуна амортизације применило утврђене стопе амортизације из Правилника о рачуноводственим политикама.

Стопе амортизације се дају за најважније групе основних средстава према следећем:

| ОПИС | Стопа амортизације % |
|--------------------------------------------|----------------------|
| - Грађевински објекти | 5 % |
| - Возила | 8% |
| - Контејнери | 10% |
| - Компјутери | 12,5% |
| - Алат и инвентар са калкулативним отписом | 12,5% |

Привредно друштво се у рачуноводственим политикама определило за модел набавне вредности, тако да се некретнине, постројења и опрема након почетног признавања исказују по набавној вредности, умањеној за укупну исправку вредности по основу амортизације и губитка због обезвређивања. Од дана примене МРС и МСФИ, ревалоризација основних средстава није вршена.

Основна средства (грађевински објекти и опрема) пописани су на крају године.

Стање по попису се слаже са књиговодственим стањем. Промене на некретнинама, постројењима и опреми у току године су биле набавка нове опреме, продаја опреме, обрачун амортизације и расходовање основних средстава.

Расходовање некретнина, постројења и опреме у 2019. години (у хиљадама динара):

| Р.бр. | ОПИС | Износ |
|-------|---------------------|--------------|
| 1. | Грађевински објекти | 15 |
| 2. | Возила | 73 |
| 3. | Контејнери | 1284 |
| 4. | Пословни инвентар | 2 |
| 5. | Рачунари | 89 |
| 6. | Алат | 56 |
| | УКУПНО | 1.519 |

ДИНАМИКА ПРОМЕНА НА ОСНОВНИМ СРЕДСТВИМА

Према МРС 16, некретнине, постројења и опрема се признају само када је вероватно да ће од тог улагања притицати економске користи и када се набавна вредност улагања може поуздано мерити. Према Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике, некретнине, постројења и опрема обухватају: земљиште, грађевинске објекте, постројења и опрему, инвестиционе некретнине, остала основна средства, основна средства у припреми, улагања на туђим основним средствима и авансе за основна средства.

у хиљадама РСД

| Ред. Број | Опис динамике пласмана | Грађевински објекти | Постројења и опрема | Укупно |
|-----------|--------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| I | НАБАВНА ВРЕДНОСТ | | | |
| 1 | Стање на почетку године (1.1.2019.) | 73.689 | 387.550 | 461.240 |
| 2 | Повећање | 7.520 | 89.661 | 97.181 |
| 2.1 | Нове набавке | 7.520 | 89.661 | 97.181 |
| 3 | Смањење | 25 | 12.846 | 12.871 |
| 3.1 | Расход | 25 | 12.846 | 12.871 |
| | Стање на крају године (31.12.2019.) | 81.184 | 464.365 | 545.549 |
| II | ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ | | | |
| 1 | Стање на почетку године (1.1.2019.) | 28.984 | 188.754 | 217.738 |
| 2 | Повећање | 4.112 | 41.194 | 45.306 |
| 2.1 | Амортизација | 4.112 | 41.194 | 45.306 |
| 3 | Смањење | 10 | 11.343 | 11.353 |
| 3.1 | Расход | 10 | 11.343 | 11.353 |
| 4 | Стање на крају године (31.12.2019.) | 33.086 | 218.605 | 251.691 |
| III. | САДАШЊА ВРЕДНОСТ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА | 48.098 | 245.760 | 293.858 |

Промена на позицији некретнина, постројења и опреме

Набавка некретнина, постројења и опреме у 2019. години (у хиљадама динара):

| | |
|----------------------------|---------------|
| Грађевински објекти | 7.520 |
| Возила | 82.676 |
| Контејнери | 2.171 |
| Пословни инвентар | / |
| Алат | 3.656 |
| Компјутери и ост.ел.опрема | 1.158 |
| УКУПНО | 97.181 |

Основна средства у припреми

Предузеће на дан 31.12.2019.години на конту 0261-Основна средства у припреми има износ од 1.925 хиљаде динара који се односи на набављене контејнере који још увек нису распоређени по улицама у Пожаревцу и Костолцу.

4а. Одложена пореска средства

Представљају износ добијен применом стопе од 15% на разлику између неотписане вредности основних средстава након обрачуна рачуноводствене амортизације и неотписане вредности основних средстава након обрачуна пореске амортизације.

1. Амортизација

(у хиљадама динара)

| | | |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|
| Неотписана вредност основних средстава по рачуноводству | | 295.783 |
| Неотписана вредност основних средстава по пореском обрачуна | | 336.647 |
| Разлика | | 40.863 |
| Кумулативна одложена пореска средства одложени порез-15% | | 6.129 |
| | Стање на конту 2880 | 4.924 |
| | Разлика за књижење | 1.205 |

5. Залихе

Структура залиха на дан 31.12.2019. године је следећа:

| ОПИС | у хиљадама динара | |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | Стање 31.12.2018. | Стање 31.12.2019. |
| Материјал | 653 | 545 |
| Гориво и мазиво | 592 | 867 |
| Резервни делови | 7.341 | 7.482 |
| Ситан инвентар | 2.549 | 9.500 |
| ХТЗ опрема | 455 | 424 |
| Алат | 155 | 209 |
| Ауто-гуме | 287 | 175 |
| Ситан инвентар у употреби | 7.043 | 7.458 |
| Исправка ситног инвентара у употреби | 7.043 | 7.458 |
| ХТЗ опрема у употреби | 2.437 | 2.320 |
| Исправка вредности ХТЗ опреме у употреби | 2.437 | 2.320 |
| Укупно | 12.029 | 19.202 |
| Продавница погр.опреме | 205 | 211 |
| Плаћени аванси | 20.056 | 304 |
| У К У П Н О | 32.293 | 19.717 |

6. Потраживања

Структура потраживања на дан 31.12.2019.године

| ОПИС | у хиљадама динара | |
|----------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | Стање 31.12.2018. | Стање 31.12.2019. |
| Потраживања од купаца - правна лица | 22.855 | 27.127 |
| Потраживања од купаца - физичка лица | 100.499 | 99.392 |
| Исправка вредности | (83.100) | (86.074) |
| УКУПНО | 40.254 | 40.445 |
| Потраживања од запослених | 1.111 | 1.205 |
| Потраживања за претплаћен порез на добит | 4 | 4 |
| Потраживања за боловање | 334 | 825 |
| Потраживања од Националне службе за запошљавање (јавни радови) | / | 620 |
| Краткорична позајмица запосленим | 1.968 | 1.999 |
| Краткорочна позајмица ООСС ЈКП „Комуналне службе“ | 756 | 276 |
| УКУПНА ПОТРАЖИВАЊА | 44.427 | 45.374 |

Отпис потраживања – правна лица 5.176 хиљада динара
Отпис потраживања – физичка лица 3.786 хиљада динара
УКУПНО 8.962 хиљада динара.

Отпис потраживања вршен је индиректном методом, тј. преко исправке вредности.

Усаглашеност потраживања:

Предузеће је послало свим купцима Извод отворених ставки на дан 30.11.2019. године. У ИОС-у је наведено да уколико се не врати у року од 8 дана сматраће се да се купац слаже са наведеним стањем. Такође, обзиром да своје услуге фактурише на месечном нивоу сваког месеца се уз рачун за тај месец свим купцима се шаље и обавештење о стању укупног дуга.

7. Готовина

у хиљадама динара

| ОПИС | Стање 31.12.2018. | Стање 31.12.2019. |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Текући рачуни | 165.168 | 191.967 |
| Чекови грађана | 81 | 86 |
| Благајна | 11 | / |
| Депоноване неисплаћене зараде | 1 | 1 |
| УКУПНО | 165.260 | 192.054 |

7а. Порез на додату вредност

Порез на додату вредност односи се на потраживање за више плаћен ПДВ, износ од 10.393 хиљада динара (2018. године – 12.703 хиљада динара) биће искоришћен за намирење обавезе по основу ПДВ-а у периодима после 31.12.2019. године.

8. Основни и остали капитал

Капитал Друштва на дан 31.12.2019. године износи 510.628 хиљада динара (2018. године - 449.367 хиљаде динара). Основни капитал Друштва износи 470.885 хиљада динара (2018. године - 417.756 хиљаде динара) је у власништву оснивача - Скупштине града Пожаревца.

9. Дугорочне обавезе

Предузеће нема дугорочних обавеза.

10. Дугорочна резервисања

Предузеће је у пословним књигама исказало резервисање за отпремнине у укупном износу од 23.566 хиљада динара (2018. године - 19.618 хиљада динара). Резервисање је извршено на основу просечне зараде и дефинисаног износа отпремнине у Колективном уговору ЈКП „Комуналне службе“. Коришћена је дисконтна стопа од 4,80% и процењена стопа раста зараде од 4,40%.

11. Обавезе из пословања

у хиљадама динара

| ОПИС | Стање | Стање |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
| | 31.12.2018. | 31.12.2019. |
| Примљени аванси | 333 | 86 |
| Добављачи у земљи | 13.395 | 10.343 |
| Остале обавезе | 118 | 111 |
| Укупно | 13.846 | 10.540 |
| Обавезе по основу комисионе и консигнационе робе | / | / |

11а. Остале краткорочне обавезе

Остале краткорочне обавезе односе се на обавезе по основу укалкулисане зараде за децембар 2019. године, а која је исплаћена у јануару 2019. године у износу од 11.045 хиљада динара (2017. године - 11.602 хиљада динара), у наведени износ укључене су и зараде запослених преко јавних радова чије се зараде финансирају из средстава Националне службе за запошљавање.

11б. Пасивна временска разграничења

Пасивна временска разграничења односе се на пренос сразмерног дела трошкова амортизација на приходе од донација за основна средства добијена на основу конкурсне документације од стране Фонда за заштиту животне средине. Ове године тај износ је био 394 хиљаде динара.

Износ од 9.822 хиљада динара однос се на вредност преосталих типских посуда за одлагање смећа (канте од 120л) у количини од 2.751 ком. чија набавка је финансирана из средстава Буџетског фонда за заштиту животне средине Града Пожаревца. Укупно је набављено 11.000 типских посуда од којих је грађанима током 2019.године подељено 8.249 посуда.

НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС УСПЕХА

12. Приходи од продаје услуга и производа на домаћем тржишту

Структура прихода од продаје

у хиљадама динара

| ОПИС | Стање 31.12.2018. | Стање 31.12.2019. |
|---------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Приходи од услуга на домаћем тржишту | 325.602 | 347.435 |
| Приходи од продаје робе | 1.034 | 612 |
| Приходи од продаје комисионе и консигнационе робе | 1.312 | 752 |
| Укупно | 327.948 | 348.799 |

13. Приходи од субвенција

У 2019. години предузеће је остварило приходе од субвенција у укупном износу од 19.402 хиљаде динара (2018. године - 394 хиљаде динара).

Субвенције у износу од 454 хиљада динара се односе на пренос сразмерног дела трошкова амортизација на приходе од донација за основна средства добијена на основу конкурсне документације од стране Фонда за заштиту животне средине.

Приход од субвенција у износу од 2.583 хиљаде динара односе се на Санацију депоније чврстог комуналног отпада „Јеремино поље“ у Пожаревца која се финансира из средстава буџета града Пожаревца.

Приходи од субвенција у износу од 16.365 хиљада динара односе се на средства добијена од Буџетског фонда за заштиту животне средине за набавку типских посуда за одлагање смећа (канте од 120л). Набављено је укупно 11.000 канти, а током 2019.године домаћинствима на територији Пожаревца и Костолца подељено је укупно 8.249 канти у вредности од 16.365 хиљада динара.

14. Приходи од камата

Предузеће је у 2019. години остварило приходе од камата у износу од 4.319 хиљада динара (2018. године - 3.590 хиљада динара). Приходи су остварени од обрачуна камате за неблаговремено плаћање комуналних услуга и на приходе од камате на депозите по виђењу.

15. Расходи

| ОПИС | Стање | Стање |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| | 31.12.2018. | 31.12.2019. |
| Набавна вредност продате робе | 866 | 489 |
| Трошкови осталог материјала | 4.925 | 5.277 |
| Трошкови резервних делова | 9.078 | 9.184 |
| Трошкови канцеларијском материјала | 1.850 | 2.314 |
| Трошкови ХТЗ опреме | 2.655 | 1.753 |
| Трошкови ауто гума | 1.129 | 1.590 |
| Трошкови хигијене | 252 | 267 |
| Трошкови ситног инвентара | 1.371 | 18.359 |
| Трошкови горива и енергије | 24.946 | 29.080 |
| Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи | 139.965 | 140.823 |
| Трошкови изградње гробница и опсега | 10.755 | 12.928 |
| Трошкови производних услуга-зеленило | 3.936 | 3.144 |
| Трошкови ПТТ услуга | 3.646 | 4.046 |
| Трошкови одражавања основних средстава | 17.613 | 13.213 |
| Трошкови грејања | 408 | 668 |
| Трошкови рекламе и пропаганде | 1.124 | 899 |
| Трошкови осталих производних услуга | 27.666 | 42.689 |
| Трошкови амортизације | 37.096 | 49.737 |
| Нематеријални трошкови | 10.532 | 11.031 |
| Финансијски расходи | 11 | 16 |
| Остали расходи | 4.980 | 4.227 |
| Расходи по основу обезвређивања | 15.511 | 8.961 |
| | 320.313 | 360.695 |

15а Остали расходи и приходи

Остали расходи у укупном износу од 4.227 хиљада динара (2018. године - 4.980 хиљаде динара) односе се на следеће позиције:

- Учешће у финансирању зарада особа са инвалидитетом - 885 хиљаде динара (2018. године - 1.554 хиљада динара),
- Расход по попису - 1.566 хиљада динара (2018. године - 1.900 хиљаде динара),
- Расходи из ранијих година - 279 хиљада динара (2018. године - 167 хиљада динара),
- Хуманитарна помоћ и спонзорства - 830 хиљада динара (2018. године - 608 хиљаде динара),
- Казне, пенали и накнаде штете - 667 хиљада динара (2018. године - 751 хиљада динара).

Остали приходи у износу од 3.523 хиљаде динара (2018. године - 2.359 хиљаде динара) односе се на следеће позиције:

- Приходе од смањења обавеза 368 хиљаде динара (2018. године - 300 хиљада динара),
- Приходи од наплаћених штета - 106 хиљаде динара (2018. године - 935 хиљада динара),
- Наплаћено боловање преко 30 дана - 856 хиљада динара (2018. године - 716 хиљада динара),
- Остали приходи - 505 хиљада динара (2018. године - 408 хиљада динара),
- Приходи из ранијих година - 2 хиљада динара (2018. године - 0 хиљада динара),

15б Расходи од усклађивања вредности имовине

Односе се на исправку вредности потраживања од купаца у складу са Извештајем централне пописне комисије као и у складу са проценом наплативости потраживања предузећа. У 2019. години, расходи од усклађивања вредности имовине износе 8.962 хиљада динара (2018. године - 15.511 хиљаде динара).

15в Приходи од усклађивања вредности имовине

Односе се на наплаћена потраживања која су у ранијем периоду била обезвређена. У 2019. години, приходи од усклађивања вредности имовине износе 6 хиљаде динара (2018. године - 22 хиљаде динара).

15в Порез на добитак

Компоненте пореза на добитак

| | у хиљадама динара | |
|----------------------------------|-------------------|------------|
| | 2018. | 2019. |
| Текући порески расход | 615 | 1.990 |
| Одложени порески (расход)/приход | 63 | 1.491 |
| Укупно | 552 | 499 |

Усаглашавање добитка пре опорезивања и пореске основице

| | у хиљадама динара | |
|--------------------------------------------|-------------------|--------|
| | 2018. | 2019. |
| Добитак пре опорезивања | 13.998 | 15.353 |
| Корекције за сталне разлике | | |
| Корекција за привремене разлике-отпремнина | 1.797 | 3.948 |
| - рачуноводствена и пореска амортизација | (2.122) | 8.052 |
| Пореска основица | 13.673 | 27.455 |
| Обрачунати порез - 15 % | 2.050 | 4.118 |
| Умањења по основу пореских кредита | 1.435 | 2.127 |
| Текући порез на добитак | 615 | 1.990 |

16. Судски спорови

На дан биланса стања, Друштво нема судских спорова у којима је тужена страна.

17. Залогe и хипотеке

Друштво нема успостављене залогe ни хипотеке на имовини.

18. Догађаји након дана биланса

Након израде финансијских извештаја у Републици Србији уведено је ванредно стање поводом пандемије изазване корона вирусом. Увођење ванредног стања неће имати утицаја на пословање ЈКП „Комуналне службе“ Пожаревац.

У Пожаревцу 10.03.2020. год.

ЈКП „Комуналне службе“

Директор
Јовић Слободан

