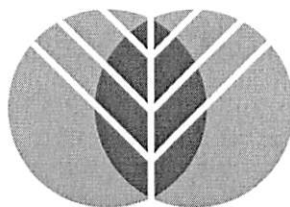


РЕДОВАН ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

СА НАПОМЕНАМА

ЗА 2016. ГОДИНУ

ЈКП „ЧИСТОЋА ЗЕЛЕНИЛО“ СУБОТИЦА



1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

Јавно комунално предузеће „Чистоћа и зеленило“ Суботица, Јожефа Атиле бр. 4 (у даљем тексту ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Суботица или Предузеће) основано је Одлуком о оснивању (Сл. лист општине Суботица бр. 21/98, 4/99, 5/2000, 38/2001, 21/2002, 16/2003, 45а/2003, 63/2003 и 6/2009 – пречишћен текст). Јавно комунално предузеће «Чистоћа и зеленило» Суботица у садашњем облику своју делатност врши у складу са Одлуком о промени Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа „Чистоћа и зеленило“ Суботица („Сл. Лист града Суботице“ бр. 9/2013 и „Службени гласник РС бр. 15/16)

Јавно комунално предузеће „Чистоћа и зеленило“ пружа следеће услуге:

-сакупљање комуналног отпада из стамбених, пословних и других објеката, његово одвожење, третман и безбедно одлагање, укључујући управљање, одржавање, санирање и затварање депоније, као и селекцију секундарних сировина и одржавање, њихово складиштење и третман као и санирање дивљих депонија (Одлука о одржавању чистоће, „Сл. лист Града Суботице“ бр. 56/2012, 2/2013, 7/2013 –испр., 12/2014, 45/2014 и 53/2016),

-одржавање чистоће на површинама јавне намене (Одлука о одржавању чистоће, „Сл. лист Града Суботице“ бр. 56/2012, 2/2013, 7/2013 –испр., 12/2014 ,45/2014 и 53/2016),

-чишћење и уклањање снега и леда са општинских путева и улица, тргова и других површина јавне намене (Одлука о чишћењу и уклањању снега и леда на територији Града Суботице , „Сл. лист Града Суботице“ бр. 39/2013 и 45/2014),

-одржавање јавних зелених површина (Одлука о одржавању јавних зелених површина, „Сл. лист Града Суботице“ бр. 45/2014 и 53/2016),

-делатност зоохигијене (Одлука о делатности зоохигијене, „Сл. лист Града Суботице“ бр. 56/2012 и 7/2014),

-преузимање, транспорт и нешкодљиво уклањање лешева животиња и споредних производа животињског порекла на подручју града Суботице из објеката за узгој, држање, дресуру, излагање, одржавање такмичења или промет животиња (Одлука о начину поступања са лешевима животиња и споредним производима животињског порекла на подручју Града Суботице, „Сл.лист Града Суботице бр. 32/2015)

Капитал предузећа је државни. Град Суботица, као оснивач има 100 % учешће у капиталу.

ЈКП „ЧИСТОЋА И ЗЕЛЕНИЛО“ Суботица уписано је у регистар привредних субјеката који води Агенција за привредне регистре, Београд, на основу решења бр. БД 38278/2005 од 27.06.2005. год.

Предузеће је према критеријумима из Закона¹ разврстано у мало правно лице.

¹ Разврставање правних лица се вршило како следи:

- за 2016. годину - према подацима из годишњих финансијских извештаја за 2015. годину, а у складу са Законом о рачуноводству („Службени гласник РС“ број 62/2013);

Седиште Предузећа је у Суботици, у улици Јожефа Атиле бр. 4.
Матични број Предузећа је 08065136.

Порески идентификациони број Предузећа је 100961002.

Шифра делатности: 3811 - скупљање отпада који није опасан.

Просечан број запослених у 2016. години био је 284 .

Органи Предузећа су Надзорни одбор и Директор. Надзорни одбор има 3 члана од којих је један из реда запослених.

2. ОСНОВ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји састављени су у складу са Законом о рачуноводству и прописима донетим на основу тог закона, применом рачуноводствених политика изнетих у напомени 3. овог извештаја.

Финансијски извештаји за 2016. годину састављени су у складу са Законом о рачуноводству. Овај Закон захтева да финансијски извештаји за годину завршену на дан 31. децембра 2016. године буду састављени у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања за мала и средња предузећа (МСФИ за МСП) и релевантном подзаконском регулативом. Министар финансија је на основу овлашћења из Закона о рачуноводству донео одговарајућа подзаконска акта која чине саставни део оквира за финансијско извештавање.

Финансијски извештаји су у свим својим битним деловима усклађени са релевантним одредбама МСФИ за МСП, осим оних одредби које су у складу са одредбама Закона о рачуноводству и релевантном подзаконском регулативом. При састављању и приказивању финансијских извештаја коришћени су МСФИ за МСП који су у Републици Србији преведени 2013. године², а у примени су од 01. јануара 2014. године .

Износи у финансијским извештајима су приказани у хиљадама РСД важећим на дан билансирања – 31.12.2016. године. и састављени су у складу са концептом историјског трошка, фер вредности и начелом сталности правног лица.

Финансијски извештаји су приказани у формату који је прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник Републике Србије“ број 95/2014,144/2014)

Садржину редовног годишњег извештаја, према прописима о рачуноводству Републике Србије чине биланс стања, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о токовима готовине, извештај о променама на капиталу, и напомене уз финансијске извештаје.

Предузеће је у састављању ових финансијских извештаја применило рачуноводствене политике обелодањене у Напомени 3 уз финансијске извештаје, које су засноване на важећим рачуноводственим и пореским прописима Републике Србије.

² Према Решењу о утврђивању превода Међународног стандарда финансијског извештавања за мала и средња правна лица број 401-00-1304/2013-16 од 25.12.2013. године

Званични средњи курс НБС примењени за курсирање потраживања и обавеза био је следећи:

	31.12.2016.	31.12.2015.
EUR	123,4723	121,6261

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Правила процењивања - основне претпоставке

Финансијски извештаји су састављени на начелу настанка пословног догађаја (начело узрочности) и начелу сталности.

Састављање и приказивање финансијских извештаја у складу са МСФИ за МСП и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији захтева од руководства Предузећа коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекте на износе исказане у финансијским извештајима и напоменама уз финансијске извештаје.

Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан биланса стања.

Најзначајније процене односе се на утврђивање обезвређења финансијске и нефинансијске имовине, признавање одложених пореских средстава, утврђивање резервисања за судске спорове, и дефинисање претпоставки неопходних за актуарски обрачун накнада запосленима по основу отпремнина, и исте су обелодањене у одговарајућим рачуноводственим политикама у напоменама уз финансијске извештаје.

Квалитативне карактеристике финансијских извештаја Предузећа су: разумљивост, релевантност, материјалност, поузданост, суштина изнад форме, опрезност, потпуност, упоредивост, благовременост, равнотежа између користи и трошка.

3.2. Признавање елемената финансијских извештаја

Средство се признаје у билансу стања када је вероватно да ће будуће економске користи притицати у Предузеће и када средство има набавну вредност или цену коштања или вредност која може да се поуздано измери.

Обавеза се признаје у билансу стања када је вероватно да ће одлив ресурса који садржи економске користи проистећи из подмирења садашњих обавеза и када се износ обавезе која ће се подмити може поуздано да измери.

Приход се признаје у билансу успеха када је повећање будућих економских користи повезано с повећањем средстава или смањењем обавеза које могу да се поуздано измере, односно да признавање прихода настаје истовремено са признавањем повећања средстава или смањења обавеза.

Расходи се признају у билансу успеха када смањење будућих економских користи које је повезано са смањењем средстава или повећањем обавеза може поуздано да се измери, односно да признавање расхода настаје истовремено са признавањем пораста обавеза или смањењем средстава.

3.3. Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика

Извршен је прерачун новчаних средстава, потраживања и обавеза у страним средствима плаћања у њихову динарску противвредност по курсу важећем на дан биланса стања. Пословне промене у страним средствима плаћања током године прерачунавају се у динарску противвредност применом званичних девизних курсева Народне банке Србије важећим на дан пословне промене. Позитивне и негативне курсне разлике настале по том основу су исказане као приход или расход периода, односно као финансијски приходи и расходи.

Прерачун потраживања и обавеза са уговореном заштитом путем валутне клаузуле врши се по курсу важећем на дан биланса стања, с тим да се ефекат књижи као финансијски приход, односно расход.

3.4. Упоредни подаци и прва примена

Предузеће саставља први финансијски извештај у складу са МСФИ за МСП на дан 31. децембра 2014. године, и примењује регулативу МСФИ за МСП и упоредним подацима за извештајној период на дан 31.12.2015 и 31.12.2016. године

3.5. Приходи и расходи (пословни, финансијски и остали)

Процењивање позиција биланса успеха, односно позиција прихода и расхода (пословних, финансијских и осталих) врши се на начин прописан у Одељку 5 Извештај о укупном резултату и биланс успеха и Одељку 23 Приходи.

3.5.1. Пословни приходи

Пословни приходи су исказани у износу фактурисане реализације, тј. извршене продаје до краја обрачунског периода, под условом да је са тим даном настао дужничко-поверилачки однос и да је испостављена фактура. Приход се мери по поштеној вредности примљене надокнаде или потраживања, узимајући у обзир износ свих трговачких попушта и количинских рабата које Предузеће одобри. Разлика између поштене вредности и номиналног износа накнаде признаје се као приход од камате.

Приход од продаје (пружања услуга) се признаје када су задовољени сви услови:

- Предузеће је пренело на купца све значајне ризике и користи од власништва;
- руководство Предузеће не задржава нити уплив на управљање у мери која се обично повезује са власништвом, нити контролу над продатим производима и робом;
- када је могуће да се износ прихода поуздано измери;
- када је вероватно да ће пословна промена да буде праћена приливом економске користи у Предузеће и
- кад се трошкови који су настали или ће настати у вези са пословном променом могу поуздано да се измере.

Приходи од продаје и пружања услуга исказани су сразмерно степену завршености услуге на дан билансирања.

**Напомене уз финансијске извештаје
за 2016. годину**

3.5.2 Државна давања

Државна давања представљају помоћ државе у облику преноса ресурса Предузећу по основу испуњених извесних услова у прошлости или будућности који се односе на пословне активности Предузећа. Она искључују оне облике државне помоћи који се не могу у разумној мери вредносно исказати као и трансакције са државом које се не могу разликовати од уобичајених пословних трансакција Предузећа.

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

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

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

3.5.3. Пословни расходи

Укупне пословне расходе чине: трошкови материјала, трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи, трошкови амортизације и резервисања, трошкови производних услуг, и нематеријални трошкови.

Основни елементи и начела признавања расхода су:

- расходи се признају, односно евидентирају и исказују када смањење будућних економских користи које је повезано са смањењем средстава или повећањем обавеза може поуздано да се измери;
- расходи се признају на основу непосредне повезаности расхода са приходима (начело узрочности);
- када се очекује да ће економске користи притицати током неколико обрачунских периода, а повезаност са приходом може да се установи у ширем смислу или посредно, расходи се признају путем поступка системске и разумне алокације;
- расходи се признају када издатак не доноси никакве економске користи или када и до износа до којег будуће економске користи не испуњавају услове или су престале да испуњавају услове за признавање у билансу стања као средство;
- расходи се признају и у оним случајевима када настане обавеза без истовременог признавања средства.

3.6 Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања се признају као расход у периоду у коме су настали, а обухватају камате и друге трошкове које Предузеће има у вези позајмљивања средстава.

3.7. Финансијски приходи и расходи

Финансијски приходи и расходи обухватају: приходе и расходе од камата (независно од тога да ли су доспели и да ли се плаћају или приписују износу потраживања или обавезе на дан билансирања); приходе и расходе од курсних разлика; приходе и расходе из

Напомене уз финансијске извештаје за 2016. годину

односа са матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима; и остале финансијске приходе и расходе.

Приходи од дивиденди признају се као приход у години када се исте одобре за исплату.

Приходи од камата

Камате настале по основу пласмана и потраживања из пословних односа исказују се у оквиру финансијских прихода у обрачунском периоду у коме су настале. Приходи од камата признају се у периоду на који се односе.

Расходи од камата

Камате настале по основу обавеза из пословних односа исказују се у билансу успеха у оквиру финансијских расхода. Трошкови позајмљивања (камате и други трошкови повезани са кредитним финансирањем) признају се као трошкови периода када су настали.

Курсне разлике

а) Функционална и валута приказивања

Ставке укључене у финансијске извештаје Предузећа се одмеравају и приказују у динарима („РСД“) и РСД представља функционалну валуту Предузећа.

б) Трансакције и стања

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

Позитивне и негативне курсне разлике које настају по основу кредита и готовине и готовинских еквивалената приказују се у билансу успеха у оквиру позиције „Финансијски приходи / расходи“. Све друге позитивне и негативне курсне разлике приказују се у билансу успеха у оквиру позиције „Остали приходи / расходи“.

Све курсне разлике признају се у билансу успеха периода за који се извештава.

3.8. Остали приходи и расходи

Остали приходи обухватају добитке по основу: продаје некретнина, постројења, опреме, приходи од наплаћених такси и премија осигурања, приходи од усклађивања залиха и остали разни приходи.

Остали расходи обухватају расходе по основу: продаје и расходовања некретнина, постројења, опреме, продаје хартија од вредности у учешћу у капиталу правних лица и продаје материјала; мањкова; ефеката уговорене заштите од ризика, осим ефеката по основу валутне клаузуле; и директних отписа потраживања.

**Напомене уз финансијске извештаје
за 2016. годину**

3.9. Порез на добит и одложена пореска средства и обавезе

3.9.1. Текући порез

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица³ Републике Србије. Порез на добитак обрачунат је по стопи од 15% на пореску основу која је приказана у пореском билансу, након умањења за искоришћене пореске кредите. Опорезива основаца укључује добитак исказан у билансу успеха, који је коригован у складу са пореским прописима Републике Србије.

Закон о изменама и допунама Закона о порезу на добит правних лица (Сл.гласник РС 108/2013. и даље измена Закона из 12.2013.год) који је објављен 6.12.2013. год. а ступио је на снагу 7.12.2013.год. прописано је брисање члана 48 Закона о порезу на добит правних лица (Сл.гласник 25/2001 и даље до 47/2013) којим се укида право коришћења пореског кредита по основу набавки основних средстава.

Одредбом члана 3 Закона из 2013.год., прописано је да обвезник који је до 31.12.2013.год. остварио право на порески подстицај из чл.48 Закона о порезу на добит, и с тим у вези исказао податке у пореском билансу и пореској пријави за 2013.год., може то право да користи до истека и на начин прописан тим Законом.

Ове измене и допуне, према томе, неће утицати на коришћење пореског кредита на које је Предузеће стекло право у складу са одредбама Закона која су вазила у моменту стицања тог права, а чији се неискоришћени део може користити и у будућем периоду, али најдузе у наредних 10 година. Дакле, неискоришћени део пореског кредита на које је остварено право у 2013.год. моћи ће да се искористи најкасније у 2023.години.

У овом извештајном периоду искористиће се у потпуности преостали део пореског кредита.

3.9.2. Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава за све привремене разлике између пореске основе имовине и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Тренутно важеће пореске стопе на дан биланса су коришћене за обрачун износа одложеног пореза. Одложене пореске обавезе признају се за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства признају се за одбитне привремене разлике и за ефекте пренетог губитка и неискоришћених пореских кредита из претходних периода до нивоа до којег је вероватно да ће постојати будући опорезиви добици на терет којих се одложена пореска средства могу искористити.

Текући и одложени порези признају се као приходи и расходи и укључени су у нето добитак периода.

3.11. Финансијски лизинг

Финансијски лизинг је лизинг којим се преносе суштински сви ризици и користи који су повезани са власништвом над неким средством. По истеку периода лизинга право својине се може, али не мора пренети.

Корисници лизинга признају финансијски лизинг као средство и обавезу у својим билансима стања, у износима који су на почетку трајања лизинга једнаки фер вредности средстава која су предмет лизинга, или по садашњој вредности минималних плаћања за

³ Закон о порезу на добит правних лица (Сл. гласник РС", бр. 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11, 119/12, 47/13, 108/13, 68/14 – др. закон, 142/14)

**Напомене уз финансијске извештаје
за 2016. годину**

лизинг, ако је она нижа. Сви иницијални директни трошкови корисника лизинга додају се износу који је признат као средство.

Минимална плаћања лизинга треба поделити између финансијског трошка и смањења неизмирене обавезе. Финансијски трошак треба алоцирати на све периоде током трајања лизинга, тако да се остварује константна периодична каматна стопа на преостали салдо обавезе.

Финансијски лизинг узрокује повећање трошкова амортизације за средства која се амортизују, као и финансијске расходе у сваком обрачунском периоду. Политика амортизације средстава која су предмет лизинга и која се амортизују треба да буде у складу са политиком амортизације средстава која су у власништву.

3.12. Нематеријална улагања, некретнине и опрема

Нематеријална улагања

Нематеријална улагања чине: улагања у лиценце и апликативни софтвер. Нематеријално улагање је одредиво немонетарно средство без физичког садржаја:

- које служи за пружање услуга, за изнајмљивање другим лицима или се користи у административне сврхе;
- које предузеће контролише као резултат прошлих догађаја; и
- од којег се очекује прилив будућих економских користи.

Нематеријална имовина се почетно мери по својој набавној вредности или цени коштања, а након почетног признавања вреднује се по својој набавној вредности, односно цени коштања умањеној за акумулирану амортизацију и евентуалне акумулиране губитке по основу обезвређења, на начин прописан у Одељку 18 Нематеријална имовина осим гоодвилл и Одељку 19 Пословне комбинације и гоодвилл.

Претпоставља се да је резидуална вредност нематеријалне имовине са коначним веком трајања нула, осим ако постоји обавеза треће стране да купи имовину на крају њеног века трајања, или ако постоји активно тржиште за имовину, а резидуална вредност се може утврдити позивањем на то тржиште и вероватно је да ће такво тржиште постојати на крају века трајања имовине.

Ако није могућа поуздана процена корисног века трајања нематеријалне имовине, она се амортизује у периоду од десет година.

Улагања у истраживања и развој исказују се као расход периода.

Некретнине и опрема

Некретнине и опрема су материјална средства:

- која Предузеће држи за употребу у пружању услуга, за изнајмљивање другим лицима или у административне сврхе;
- за која се очекује да ће се користити дуже од једног обрачунског периода; и
- чија је појединачна набавна цена у време набавке већа од 100.000,00 рсд
- опрема и остала средства чија је појединачна набавна цена мања од 100.000,00 рсд а која се због своје специфичне техничке и технолошке природе признају у основна средства (намештај, опрема за рад у канцеларијама, косилице, косе и остали алати мање вредности од 100.000, 00 рсд)

Набавке нематеријалних улагања, некретнина и опреме у току године евидентирају се по набавној вредности. Набавну вредност чини фактурна вредност набављених средстава

**Напомене уз финансијске извештаје
за 2016. годину**

увећана за све зависне трошкове набавке и све трошкове довођења у стање функционалне приправности. Након што се призна као средство, нематеријална улагања, некретнине и опрема исказују се по моделу трошка набавке умањеној за укупан износ обрачунате амортизације и укупан износ губитака због обезвређења.

Накнадни издатак који се односи на већ призната нематеријална улагања, некретнине и опрему приписује се исказаном износу тог средства, ако је вероватно да ће прилив будућих економских користи да буде већи од првобитно процењене стопе приноса тог средства.

Накнадни издатак се третира као додатно улагање, ако:

- долази до продужења корисног века трајања, укључујући и повећање капацитета;
- се надградњом постиже значајно унапређење квалитета излазних учинака; и

Сваки други накнадни издатак признаје се као расход у периоду у коме је настао.

3.13. Амортизација

Обрачун амортизације врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је средство стављено у употребу.

Амортизација се обрачунава пропорционалном методом применом стопа које се утврђују на основу Правилника о номенклатури нематеријалних улагања и основних средстава са стопама амортизације.

Основица за обрачун амортизације средства је набавна вредност умањена за преосталу вредност.

Амортизационе стопе, утврђене на основу Правилника о номенклатури нематеријалних улагања и основних средстава (без утврђивања резидуалног остатка) су:

	2016.	2015.
Грађевински објекти и остале некретнине	1,3-10 %	1,3-10 %
Опрема	8-20 %	8-20 %
Рачунари и припадајућа опрема	20 %	20 %
Возила	10-18 %	10-18 %
Нематеријална улагања (осим права коришћења)	20 %	20 %

3.14. Финансијски пласмани

Финансијски пласмани представљају финансијска средства која се приликом почетног признавања мере по њиховој набавној вредности која представља поштену вредност надокнаде која је дата за њих. Предузеће, у оквиру дугорочних финансијских пласмана, приказује дугорочне кредите запосленима за решавање стамбених потреба. Ревалоризација рата врши се једном годишње на основу стопе раста потрошачких цена у Републици Србији.

**Напомене уз финансијске извештаје
за 2016. годину**

3.15. Залихе

Залихе материјала, резервних делова, ситног инвентара и алата се мере по набавној вредности. Набавну вредност чине сви трошкови набавке за довођење залиха на њихово садашње место и стање. Трошкови набавке залиха обухватају куповну цену, и друге обавезе (осим оних које Предузеће може накнадно да поврати од пореских власти), трошкове превоза, манипулативне трошкове и друге трошкове који се могу директно приписати набавци. Попуст, рабати и друге сличне ставке се одузимају при утврђивању трошкова набавке.

Ситан инвентар и алат се отписује у целости приликом стављања у употребу и терети трошкове пословања.

Утрошак залиха материјала и инвентара се евидентира методом просечне пондерисане цене.

3.16. Потраживања по основу продаје

Потраживања по основу продаје процењују се по номиналној вредности умањеној за процењени износ ненаплативих потраживања.

У складу са прописима о рачуноводству, вршена је исправка вредности доспелих потраживања која нису наплаћена у року од 60 дана до најдуже годину дана од дана доспелости за наплату. Извршен је и директан отпис ненаплаћених потраживања од купаца старијих од 3 године за правна лица и преко годину дана за физичка лица.

3.17. Готовински инструменти и готовина

Готовински еквиваленти и готовина укључују средства на рачунима код банака, готовину у благајни, као и високо ликвидна средства са првобитним роком доспећа до три месеца или краће а која се могу брзо конвертовати у познате износе готовине, уз безначајан ризик од промене вредности.

3.18. Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална средства

Резервисања се признају и врше када Предузеће има законску или уговорену обавезу као резултат прошлих догађаја и када је вероватно да ће доћи до одлива ресурса како би се измирила обавеза и када се може поуздано проценити износ обавезе.

Резервисања за отпремнине и јубиларне награде се одмеравају по садашњој вредности очекиваних будућих одлива применом дисконтне стопе која одражава камату на висококвалитетне хартије од вредности које су исказане у валути у којој ће обавезе за пензије бити плаћене.

Резервисања за судске спорове формирају се у износу који одговара најбољој процени руководства Предузећа у погледу издатака који ће настати да се такве обавезе измире.

3.19. Накнаде запосленима**3.19.1. Порези и доприноси за обавезно социјално осигурање**

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Предузеће је обавезно да уплаћује доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом законом прописаних стопа. Предузеће има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Предузеће није у обавези да запосленима након одласка у пензију исплаћује накнаде које представљају обавезу пензионог фонда Републике Србије. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

3.19.2. Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

У складу са Законом о раду („Службени гласник РС“ број 61/05) Појединачним колективним уговором о раду и Правилником о раду, Предузеће је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију.

Поред тога, Предузеће је у обавези да исплати и јубиларне награде. Број месечних зарада за јубиларне награде одређује се на основу броја година које је запослени провео у Предузећу. Предузеће је ове године извршило исплату јубиларних награда.

3.19.3. Правична (фер) вредност

Пословна политика Предузећа је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Предузећа врши процену ризика и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована врши исправку вредности.

4. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА**4.1. Циљеви управљање финансијским ризицима**

Предузеће је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено одређеним финансијским ризицима и то:

- кредитни ризик,
- тржишни ризик (који обухвата ризик од промене курса страних валута, ризик од промене каматних стопа и ризик од промене цена) и
- ризик ликвидности.

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

4.2. Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик да ће једна страна у финансијском инструменту, неиспуњењем своје обавезе, проузроковати финансијски губитак друге стране.

Кредитни ризик настаје код готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским институцијама, потраживања од правних и физичких лица и преузетих обавеза.

4.3. Тржишни ризик

Ризик да ће фер вредност или будући токови готовине финансијског инструмента флукуирати услед промена тржишних цена. Тржишни ризик се састоји од три врсте ризика:

- валутног ризика,
- ризика каматне стопе и
- других ризика од промене цене.

Ризик од промене курса страних валута

Валутни ризик је ризик од флукуирања фер вредности или будућих токова готовине финансијског инструмента услед промене девизног курса.

Валутни ризик (или ризик од курсних промена) се јавља код финансијских инструмената који су означени у иностраној валути, то јест у валути која није функционална валута у којој су они одмерени.

Ризик од промене каматних стопа

Ризик од промене каматних стопа је ризик да ће фер вредност или будући токови готовине финансијског инструмента флукуирати услед промена тржишних каматних стопа.

Ризик од каматне стопе се јавља код каматносног финансијских инструмената признатих у билансу стања (на пример, кредити и потраживања и емитовани дужнички инструменти) и код неких финансијских инструмената који нису признати у билансу стања (на пример, неким обавезама по кредитима).

Ризик од промене цена

Ризик од промене цена је ризик да ће фер вредност или будући токови готовине финансијског инструмента флукуирати због промена тржишних цена (које нису оне које настају од ризика каматне стопе или валутног ризика), било да су те промене проузроковане факторима специфичним за појединачни финансијски инструмент или његовог емитента, или да фактори утичу на све сличне финансијске инструменте којима се тргује на тржишту.

Ризик од промене цена се јавља код финансијских инструмената због промена, на пример, цена робе, услуга или условљеним ценама.

4.4. Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да ће Предузеће имати потешкоћа у измирењу обавеза повезаних са финансијским обавезама.

5. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

У поступку управљања капиталним ризиком руководство Предузећа има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања.

Предузеће анализира капитал кроз показатељ задужености. Овај показатељ израчунава се као однос нето обавеза (задужености) и укупног капитала. Нето задуженост се обрачунава тако што се укупне финансијске обавезе (краткорочне и дугорочне) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупан капитал представља збир свих категорија капитала приказаних у билансу стања и нето задужености.

Показатељи задужености на дан 31. децембра 2016. године су били следећи:

	31.12.2016. (РСД 000)	31.12.2015. (РСД 000)
1. Задуженост (дугорочне обавезе + краткорочне финансијске обавезе)	22.684	40.101
2. Готовина и готовински еквиваленти	14.966	15.163
3. Капитал (укупан капитал)	250.104	198.054
А. Нето задуженост (1-2)	7.718	24.938
Б. Укупни капитал (2+3)	265.070	213.217
Рацио (однос) нето задужености према капиталу (А/Б)	2,91%	11,70%

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА НА ДОМАЋЕМ ТРЖИШТУ 1014

	2016. (РСД 000)	2015. (РСД 000)
Сакупљање, одвожење и депоновање отпада:		
- Домаћинства	155.716	156.423
- Предузећа	126.391	124.633
- Типске вреће	2.928	2.921
Одржавање чистоће на површинама јавне намене	168.661	159.028
Одржавање простора за паркирање	1.309	2.274
Одлагање отпада на депонију од стране корисника	5.365	3.483
Приход од фекалијске цистерне (паушал и услуга)	652	684
Услуге камиона, утоваривача, компактора	17	158
Приходи од зоохигијене и хуманог третмана паса и мачака	7.240	6.062
Приходи од уклањања споредних производа животињског порекла	2.561	1.947
Остали приходи (излазак на терен, пражњење спољних канти, наручене услуге, хватање паса за трећа лица, наручено одвожење отпада контејнером)	6.598	5.201
Укупно	477.438	462.814

Напомене уз финансијске извештаје
за 2016. годину

7. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ 1016

	2016. (РСД 000)	2015. (РСД 000)
Приход на основу условљених донација	22.026	15.943
Укупно	22.026	15.943

У току 2016. године Предузеће је примило по основу државног додељивања средства за реконструкцију прихватишта за псе и мачке као и за типске посуде за отпад које су подељене грађанима.

8. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ 1017

	2016. (РСД 000)	2015. (РСД 000)
Приход од закупа	2.358	2.364
Приходи од заједничке наплате	8.922	11.166
Укупно	11.280	13.530

У оквиру ове групе прихода евидентирани су приходи од закупа контејнера и приходи по основу терећења по снову система заједничке наплате са ЖКП „Водовод и канализација“ и ЖКП „Димничар“

9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА 1023

	2016. (РСД 000)	2015. (РСД 000)
Трошкови материјала за вршење услуга	47.081	31.483
Трошкови осталог материјала (режијског)	3.732	3.027
Укупно	50.813	34.510

10. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ 1024

	2016. (РСД 000)	2015. (РСД 000)
Трошкови горива и мазива	28.962	31.005
Трошкови горива и енергије – остало	3.151	3.419
Укупно	32.113	34.424

Напомене уз финансијске извештаје
за 2016. годину

11. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ 1025

	2016. (РСД 000)	2015. (РСД 000)
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	152.839	156.079
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	27.358	27.939
Трошкови накнада по уговорима о делу, привременим и повременим пословима и осталим уговорима са физичким лицима	3.909	4.250
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	1.623	1.623
Остали лични расходи и накнаде		
- накнада за смештај и исхрану на терену	315	544
- накнаде трошкова превоза на рад и са рада	11.429	11.922
- остали трошкови на службеном путу у земљи	51	76
- трошкови на службеном путу у иностранству	194	111
- помоћ запосленима и члановима њихових породица	278	958
- отпремнине	1.147	4.881
- јубиларне награде	1.973	0
- трошкови здравственог превентивног одмора запослених	0	258
- накнаде трошкова запосленима за коришћење сопственог возила у службене сврхе	0	6
Укупно	201.116	208.648

12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА 1026

	2016. (РСД 000)	2015. (РСД 000)
Трошкови транспортних услуга	10.805	9.615
Трошкови услуга одржавања	8.279	8.444
Трошкови закупнине	9.022	7.493
Трошкови рекламе и пропаганде	240	240
Трошкови службених новина и стручне литературе	1.025	918
Трошкови аутоматске обраде података	0	470
Трошкови хуманог третмана паса луталица	2.812	607
Трошкови обављана услуга на градској депонији	4.122	967
Трошкови одржавања спорт. терена, децјих игралишта и сл.	0	42
Остали трошкови	27	43
Укупно	36.332	28.839

Напомене уз финансијске извештаје
за 2016. годину

13. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ 1027

Трошкови амортизације у износу од 40.163 РСД хиљада (у 2015. години РСД 31.110 хиљада) односе се на амортизацију некретнина, опреме, у складу са напоменом 3.11. Обрачуната амортизација се односи на:

	2016. (РСД 000)	2015. (РСД 000)
Амортизација нематеријалних улагања	569	492
Амортизација грађевинских објеката	2.730	2.686
Амортизација постројења и опреме	36.864	27.932
Укупно	40.163	31.110

4. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА 1028

Према Одељку 21 МСФИ за МСП – резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијана имовина, износ резер-висања треба да представља најбољу процену издатака потребних да би се измирила садашња обавеза на датум билансирања.

Према процени адвоката који води судске поступке у име и за рачун Предузећа изван је неповољан исход судских спорова који су у току због чега је и извршено резервисање ових трошкова у 2015.год.

Трошкови резервисања судских трошкова у 2016.год. се односе на обрачунату камату у износу 1.690 РСД хиљада дин. и односе се на следеће судске спорове:

	2016. (РСД 000)	2015. (РСД 000)
Покрајински секретаријат за пољопривреду - предмет П-151/14	1.624	22.700
ПТП "Дубрава" - предмет П-119/14	66	842
Зиђарев Кристина – предмет П/116/11	0	1.439
Земанко Золтан – предмет ИИИ/85/16	0	700
Укупно	1.690	25.681

ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА ЗА ОТПРЕМНИНЕ ЗА ОДЛАЗАК У ПЕНЗИЈУ 1028

Рачуноводствено исказивање резервисања за отпремнине по основу одласка у пензију вреднује се у висини дисконтованог износа законске обавезе предузећа да запосленима исплати отпремнину када буду одлазили у пензију. Садашњи (дисконтовани) износ обавезе предузећа по основу резервисања за отпремнине за одлазак у пензију одражава процењени износ примања који су запослени зарадили до дана билансирања.

У складу са Одељком 28 МСФИ за МСП, резервисања за отпремнине обрачуната су уз примену одговарајућих параметара и претпоставки (дискотна стопа, процењена стопа раста просечне зараде, проценат флукуације, просечна зарада).

Ефекти обрачуна резервисања за отпремнине		
Р.бр.	Ефекти обрачуна резервисања	2016.година
1	Износ обавезе за резервисање за отпремнине на дан 1.1. текуће године	9.842.550,02
2	Трошак текуће услуге рада	536.998,11
3	Трошак прошлих услуга	0,00
4	Трошак камате	442.914,75
5	Актуарски (добитак) / губитак	0,00
6	Износ укидања у текућој години раније формираног резервисања закључно са 31.12. претходне године по основу исплате отпремнине	372.675,00
7	Износ обавезе за резервисање за отпремнине на дан 31.12. текуће године (крајње стање рачуна 404)	10.822.462,88
8	Пројектовани износ резервисања на дан 31.12. текуће године године на основу претпоставки валидних на дан 31.12. прошле године за потребе утврђивања актуарских ефеката	10.822.462,88
9	Износ стварно исплаћене отпремнине у току 2016. године	1.078.149,00
10	Износ нето повећања/(смањења) обавезе за резервисање	1.352.587,86

Напомене уз финансијске извештаје
за 2016. годину

15. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ 1029

	2016. (РСД 000)	2015. (РСД 000)
Трошкови других непроизводних услуга	2.533	642
Трошкови сателитског надзора	695	542
Трошкови рекреације запослених	864	864
Трошкови консалтинг услуга	4.878	1.880
Трошкови регистрације моторних возила	1.255	1.046
Трошкови здравствених услуга	1.864	363
Трошкови адвокатских услуга	466	576
Трошкови ревизије	315	291
Трошкови стручног образовања запослених, семинара, саветовања, симпозијума, сајмова	3.138	2.633
Трошкови утрошка воде	591	567
Трошкови паркирања возила	643	450
Трошкови интелект. услуга и одржавања софтвера	10.332	6.084
Трошкови обезбеђења	238	555
Трошкови репрезентације	277	280
Трошкови премија осигурања	2.012	2.010
Трошкови платног промета	815	1.122
Трошкови чланарина	170	54
Трошкови пореза и трош.умањења зарада	11.862	12.916
Трошкови доприноса	1.069	1.147
Разне таксе и судски спорови	752	914
Трошкови заједничке наплате	3.831	3.961
Остали трошкови	769	865
	49.369	39.762

16. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) 1038

	2016. (РСД 000)	2015. (РСД 000)
Приходи од камата (од трећих лица)	3.879	111
Укупно	3.879	111

Прилив средстава у овој групи прихода оставарен је у највећем износу по основу наплате камата у судским поступцима због неплаћеног продатог отпадног материјала.

Напомене уз финансијске извештаје
за 2016. годину

**17. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ
КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) 1039**

	2016. (РСД 000)	2015. (РСД 000)
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	0	54
Укупно	0	54

Приходи остварени по основу позитивних курсних разлика при обрачуна валутних клаузула преосталог дела по кредитним партијама.

18. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ 1045

	2016. (РСД 000)	2015. (РСД 000)
Остали финансијски расходи	0	15
Укупно	0	15

19. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) 1046

	2016. (РСД 000)	2015. (РСД 000)
Расходи камата по краткорочним кредитима	26	0
Расходи по краткорочним обавезама	0	1
Расходи по дугорочним кредитима	1.884	2.079
Законске затезне камате	42	2.138
Укупно	1.952	4.236

**20. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ
КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) 1047**

	2016. (РСД 000)	2015. (РСД 000)
Негативне курсне разлике	2	1
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	349	132
Укупно	351	133

Напомене уз финансијске извештаје
за 2016. годину

**21. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ
ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА 1050**

	2016. (РСД 000)	2015. (РСД 000)
Наплаћена индиректно отписана потраживања од грађана 2013, 2014, 2015.година	6.286	14.950
Наплаћена индиректно отписана потраживања од правних лица 2011,2012,2013, 2014 i 2015.година	7.202	4.759
Укупно	13.488	19.709

**22. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ
ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА 1051**

	2016. (РСД 000)	2015. (РСД 000)
Индиректан отпис потраживања од купаца – грађани	11.230	15.036
Индиректан отпис потражив. од купаца –део 2015, и 2016. година – правна лица	14.958	11.971
Обезвређење потраживања – индиректан отпис – „Мима и Зела“	116	2.106
Укупно	26.304	29.113

23. ОСТАЛИ ПРИХОДИ 1052

	2016. (РСД 000)	2015. (РСД 000)
Добици од продаје расходованих основних сред.	1.001	1.106
Добици од продаје материјала (пет амбал.пластика, гуме исл.)	2.444	1.643
Наплаћена отписана потраживања	186	61
Приходи од смањења обавеза	0	2
Приходи од наплаћених такси по тужби	2.509	568
Наплата решења о извршењу	32	0
Приходи по основу наплаћених штета од осигурања	754	1.196
Приходи из ранијих година	303	994
Приходи од потраживања – од стечаја	0	25
Приходи од укидања резервисања за отпремнине	1.070	0
Приходи од ревалоризације станова	18	0
Приходи од усклађивања вредности залиха са финансијским књиговодством	162	162
Приходи од продаје дрва	17	206
Приходи од усклађивања вредности залиха-секундарне сировине	246	146
Остали непоменути и разни приходи	756	463
Укупно	9.498	6.572

Напомене уз финансијске извештаје
за 2016. годину

24. ОСТАЛИ РАСХОДИ 1053

	2016. (РСД 000)	2015. (РСД 000)
Губици по основу расходања опреме	1.437	3.230
Губици по основу укидања права коришћења	0	13.164
Трошкови спонзорства и донаторства	416	410
Трошкови спорова	125	1.566
Трошкови судских поравнања-уједи паса	3.249	4.499
Трошкови накнаде штете другим лицима	371	89
Расходи ранијих година	764	18
Трошкови заступања	642	0
Трошкови казне за привред.преступе и прекршаје	5	108
Трошкови поступка заштите понуђача	240	240
Трошкови накнаде штете-неискориш.годишњи одмор	284	47
Усклађив.вредности магацина	0	278
Трошкови накнаде штете – Јакшић Љубомир	0	990
Трошкови накнаде штете запосленима	1.561	0
Расходи по основу директног отписа потраживања	3.165	384
Обезвређење залиха материјала	0	94
Остали непоменути расходи	764	776
Укупно	13.023	25.893

25. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК И ОДЛОЖЕНИ ПОРЕЗИ 1058, 1060 до 1062, 0042

	2016. (РСД 000)	2015. (РСД 000)
Финансијски резултат у билансу успеха		
добитак пре опорезивања	83.030	56.369
Нето капитални добици		
Пословни добитак (губитак)	<u>83.030</u>	<u>56.369</u>
Усклађивање и корекције расхода у пореском билансу	1.023	(1.725)
Усклађивање и корекција прихода у пореском билансу		
Опорезива пословна добит	<u>84.053</u>	<u>54.644</u>
Умањење за износ губитка из ранијих година	-	-
Капитални добитак		
Умањење за износ капиталних губитака ранијих година	-	-
Остатак опорезиве добити	<u>84.053</u>	<u>54.644</u>
Умањење за приходе од дивиденди и удела у добити од резидентних обвезника	-	-
Умањена пореска основица (Образац ПБ-1)	<u>84.053</u>	<u>54.644</u>
Обрачунати порез (15%од умањене пореске основице)	12.608	8.197
Умањење обрачунатог пореза по основу пореских подстицаја и ослобађања(70 % ПК)	<u>(8.446)</u>	<u>(5.738)</u>
ПОРЕЗ НА ДОБИТАК	<u>4.162</u>	<u>2.459</u>
Порески расход/приход периода		
Одложени порески расход периода		102
Одложени порески приход периода	<u>87</u>	

**Напомене уз финансијске извештаје
за 2016. годину**

Обрачун пореза на добитак врши се по стопи од 15% у складу са пореским прописима, одвојено за пословни и капитални подбиланс. Врши се усклађивање појединих позиција расхода, а пореска основица се умањује за приходе од дивиденди и удела у добити код правних лица резидената. Обрачунати порез се умањује за пореске ослобођења по основу пореских подстицаја (за улагања у основна средства)

Одложена пореска средства обухватају износе пореза из добити који могу да се поврате у наредном периодима по основу одбитних привремених разлика, неискоришћених пореских губитака и кредита. Признају се у мери у којој је вероватно да ће будући опорезиви добитак бити остварен.

Одложене порске обавезе обухватају износе пореза на добит који се плаћају по основу опорезивих привремених разлика.

Одложена пореска средства (обавезе) на дан 31. децембра 2014.	<u>3.031</u>
Одложени порески расход 2015. године	<u>(102)</u>
Одложена пореска средства (обавезе) на дан 31. децембра 2015.	<u>2.929</u>
Одложени порески приход 2016. године	<u>87</u>
Одложена пореска средства (обавезе) на дан 31. децембра 2016.	<u>3.016</u>

Неискоришћени порески кредити

Неискоришћених порески кредит од 8.446 (000рсд) у потпуности је искоришћен на дан 31.12.2016.

Напомене уз финансијске извештаје
за 2016. годину

26. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА 0002,0003,0005,0007,0008

<i>У хиљадама РСД</i>	Право коришћења земљишта	Лицен -це	Софт- вер	У припре ми	Укупно
<i>Набавна вредности</i>	0	0	864	3.797	4.661
Стање 01.01.2015.г			0	2.035	2.035
Нове набавке-уговор са Градом	167.423			0	167.423
Из инвестиција у току	-	1.982	1.350	(3.332)	-
Стање 31.12.2015.	167.423	1.982	2.214	2.500	174.119
Нове набавке	-	-	-	-	-
Из инвестиција у току	-	-	-	-	-
Прекњижење 31.12.2016.	(167.423)				(167.423)
Стање 31.12.2016.	0	1.982	2.214	2.500	6.696
<i>Исправка вредности</i>					
Стање 01.01.2015.г			64		64
Амортизација у 2015.г			173		173
Стање 31.12.2015.		319	237		556
Амортизација у 2016.г		397	173		570
Стање 31.12.2016.		716	410		1.126
<i>Неотписана вредност</i>					
01.01.2015.			800	3.796	4.596
31.12.2015.	167.423	1.663	1.977	2.500	173.563
Заокружење 31.12.2015.			(1)		(1)
Стање 31.12.2015.	167.423	1.663	1.976	2.500	173.562
31.12.2016.	0	1.266	1.804	2.500	5.570

Право коришћења земљишта – у природи прихватилиште за псе и мачке је пенето на групу
конта земљишта у складу са смерницама Владе за кориснике јавне својине.

Напомене уз финансијске извештаје
за 2016. годину

**27. НЕКРЕТНИНЕ, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА НЕКРЕТНИНЕ
005,0008**

У хиљадама РСД	Земљишта	Грађевин- ски објекти	Постројења и опрема	У при- преми	Аванси	Укупно
Набавна вредност						
Стање 01.01.2015.г	3.254	97.501	350.439	12166		463.360
Нове набавке				77.236		77.236
Из инвестиција у току		12.831	64.073	-76.904		-
Отуђивање и расходовање (обезвређење)	-66	-1.184	-22.639	-12.166		-36.055
Аванс-нето					268	268
Стање 31.12.2015.	<u>3.188</u>	<u>109.148</u>	<u>391.873</u>	<u>332</u>	<u>268</u>	<u>504.809</u>
Нове набавке				96.517		96.517
Инвестиције у току		26.341	70.508	-96.849		
Аванс-обращун					-268	-268
Отуђивине и расходи- вање(обезвређе ње) и прекњиж.	167.423		-12.015			-12.015
Стање 31.12.2016.	<u>170.611</u>	<u>135.489</u>	<u>450.366</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>756.466</u>
Исправка вредности						
Стање 01.01.2015.г.		34.636	236.794			271.430
Амортизација 2015.г.		2.680	27.933			30.613
Отуђивање и расходовање (обезвређење)		-253	-19.404			-19.657
Стање 31.12.2015.г.		<u>37.063</u>	<u>245.323</u>			<u>282.386</u>
Стање 01.01.2016.г.		37.063	245.323			282.386
Амортизација 2016.г.		2.992	36.602			39.594
Отуђивање и расходи- вање(обезвређење)			-10.577			-10.577
Стање 31.12.2016.		<u>40.055</u>	<u>271.348</u>			<u>311.403</u>
Неотписана вредност						
Стање 01.01.2015	3.254	62.865	113.645	12.166	0	191.930
Стање 31.12.2015	3.188	72.086	146.550	332	268	222.424
Стање 31.12.2016.	170.611	95.434	179.018	0	0	445.063
Заокружење 31.12.2016.			1			1
Стање 31.12.2016	<u>170.611</u>	<u>95.434</u>	<u>179.019</u>			<u>445.064</u>

Напомене уз финансијске извештаје
за 2016. годину

28. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0024 (0033)

	2016. (РСД 000)	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)
Дугорочна потраживања по основу датих дугорочних стамбених кредита запосленима	2.474	2.539	2.622
	2.474	2.539	2.622

29. ЗАЛИХЕ 0044, 0045 и 0050

	2016. (РСД 000)	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)
<i>Материјал, резервни делови, алат и сировине</i>			
Материјал	10.467	7.827	7.663
Резервни делови	4.503	2.880	4.275
Алат и инвентар	31.381	14.977	52.518
Исправка вредности алата и инвентара	(29.435)	(11.119)	(49.548)
Свега:	16.916	14.565	14.908
<i>Дати аванси</i>	1.226	725	2.507
Укупно	18.142	15.290	17.415

30. КУПЦИ У ЗЕМЉИ 0056

	2016. (РСД 000)	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)
Град Суботица	48.080	11.854	2.741
ЈП Дирекција за изградњу Града Суботице	-	44.485	32.786
ЈП за управљање путевима, урбан. план. и становање	13.242	-	-
„Активна тргаде“	7.228	7.228	7.228
„Будућност“	2.770	4.776	4.016
„Агросеме-Панонија“	2.766	2.979	1.815
„Елит Палић“	2.212	2.855	2.685
ЖКП „Стадион“	1.418	1.842	1.433
„Екостандард“	1.194	991	300
Министарство финансија-Управа царине	901	901	901
„Матех“ доо	998	1.304	832
Остали купци	69.495	90.236	80.699
	-----	-----	-----
Укупно потраживања од купаца	150.304	159.942	157.583
Исправка вредности потраживања од купаца	(79.608)	(87.474)	(97.148)
Укупно	70.696	72.468	60.435

Предузеће је у складу са Законом о рачуноводству усагласило своја потраживања слањем
ИОС-а на дан 31.10.2016. у укупном износу од 69.613.791,23 динара, од укупно послатих
потраживања за усаглашавање у износу од 113.587.874,87 динара, што представља 61 %
усаглашености потраживања.

Напомене уз финансијске извештаје
за 2016. годину

31. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА 0060

	2016. (РСД 000)	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)
Потраживања од запослених	48	234	260
Потраживања за камате	10	0	0
Потражив. за више плаћ. остале порезе и допр.	103	11	121
Остала потраживања	5.630	4.329	3.623
Потраживања за више плаћен порез на добитак	0	560	560
Потраживања од Фонда за породичко	162	221	0
Исправка вред.других потраживања	0	(234)	0
Укупно	5.953	5.121	4.564

У оквиру групе других порезивања евидентирају се потраживања везана за заједничку наплату, више плаћени порези, потраживања од запослених по основу аконтације за службени пут, потраживања од фонда за породичко одсуство, остала потраживања од запослених.

32. КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ И ЗАЈМОВИ У ЗЕМЉИ 0065

	2016. (РСД 000)	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)
Краткорочни кредити запосленима: бонови			
Тргопромет	15	1.456	1.900
Укупно	15	1.456	1.900

33. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА 0068

	2016. (РСД 000)	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)
Хартије од вредности - чекови грађана	17	2	0
Текући рачуни	14.899	15.106	2.006
Благајна	33	49	0
Остала новчана средства	17	6	4
Укупно	14.966	15.163	2.010

34. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ 0069

	2016. (РСД 000)	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)
Порез на додату вредност			
- у примљеним фактурама по општој стопи	169	134	118
- у примљеним фактур. по посебној стопи	-	-	-
Порез на додату вредност у примљ.авансима	66	0	0
Потраживања за више плаћен порез на додату вредност по другим основама	912	2.287	0
Укупно	1.147	2.421	118

Напомене уз финансијске извештаје
за 2016. годину

35. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА 0070

	2016. (РСД 000)	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)
Унапред плаћени трошкови осигурања возила	1.565	3.597	1.802
Остала активна временска разгранич.	0	36	0
Укупно	1.565	3.633	1802

36. КАПИТАЛ 0401

<i>У хиљадама РСД</i>	Основни државни капитал	Остали капи- тал	Ре- зер- -ве	Нераспо- ређени добитак	Губи- так	Уку- пно
Стање 01. јануара 2015.	97.477	6.922	233	81.353	(38.730)	147.255
Покриће губитка из ранијих година				(38.730)	38.730	0
Нето добитак периода				53.808		53.808
Резервисање отпремнине за одлазак у пензију				841		841
Расподела дела нераспоређене добити -део за оснивача				(3.851)		(3.851)
заокружење				1		
Стање 31. децембра 2015.	97.477	6.922	233	93.422	0	198.053
Нето добитак периода				78.955		78.955
Расподела дела нераспоре- ђене добити по Одлуци 22/5 Надзорног одбора Предузећа 3073/ 2016 од 25.06. 2016 – део за оснивача				(26.904)		(26.904)
заокружење				(1)		
Стање 31. децембра 2016.	97.477	6.922	233	145.472	-	250.104

37. ДРЖАВНИ КАПИТАЛ 0406

Основни капитал обухвата следеће облике капитала:

	2016. (РСД 000)	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)
Државни капитал	97.477	97.477	97.477
Укупно	97.477	97.477	97.477

Државни капитал је обезбеђен улозима оснивача Града Суботице из јавних прихода.

Напомене уз финансијске извештаје
за 2016. годину

Према подацима са сајта Агенције за привредне регистре, основни капитал Предузећа састоји се из новчаног и неовчаног капитала, и то:

- новчани капитал уписан у следећим износима: РСД 85.823.160,93, РСД 6.598.276.73, РСД 2.284.124,85, РСД 236.380.02, РСД 644.042,93 и РСД 640.860,78, а који су уплаћени 31.12.2006. 30.05.2008., 21.05.2009., 20.04.2010. 17.11.2011., и 31.12.2011. респективно; и,
- неовчани капитал је уписан у износу од РСД 1.249.870,00, а унет је 06.04.2005.

38. ОСТАЛИ ОСНОВНИ КАПИТАЛ 0410

	2016. (РСД 000)	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)
Остали основни капитал	6.922	6.922	6.922
Укупно	6.922	6.922	6.922

Остали основни капитал представља облик капитала који је почетком 2005. године пренет из дотадашњих ванпословних извора.

39. РЕЗЕРВЕ 0413

	2016. (РСД 000)	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)
Законске резерве	233	233	233
Укупно	233	233	233

Законске резерве су обавезно формиране до 2004. године, тако што се сваке године из добитка уносило најмање 5% док резерве не достигну најмање 10% основног капитала, а након тога су формиране на основу акта о организовању Предузећа.

40. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК 0417

	2016. (РСД 000)	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)
Стање 01. јануара	93.422	81.353	71.440
Покриће губитка из ранијих година	0	(38.730)	(25.837)
Резервисање отпремнине за пензије		841	(10.683)
Нето добит текуће године	78.955	53.808	46.433
Расподела дела нераспоређене добити по Одлуци Надзорног Одбора	(26.904)	(3.851)	
заокружење	(1)	1	
Стање 31. децембра	145.472	93.422	81.353

Напомене уз финансијске извештаје
за 2016. годину

41. ГУБИТАК 0421

	2016. (РСД 000)	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)
Губитак ранијих година	0	38.730	64.567
Покриће губитка из ранијих година (из нераспоређеног добитка)	0	(38.730)	(25.837)
Укупно	0	0	38.730

42. РЕЗЕРВИСАЊА ЗА ТРОШКОВЕ СУДСКИХ СПОРОВА 0430

	2016. (РСД 000)	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)
Резервисање за трошкове судских спорова – веза напомена 14.	25.232	25.681	0
Укупно	25.232	25.681	0

Обавезе по основу резервисања за трошкове судских спорова са Покрајинским секретаријатом за пољопривреду - предмет П-151/14 и предузећем ПТП "Дубрава" - предмет П-119/14.

РЕЗЕРВИСАЊЕ ЗА НАКНАДЕ И ДРУГЕ БЕНЕФИЦИЈЕ ЗАПОСЛЕНИХ 0429

	2016. (РСД 000)	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)
Резервисање за отпренине за одлазак у пензију	9.841	9.841	10.683
Нето повећање обавезе за резервисање	1.353	-	-
Укидање резервисања за исплаћене отпремнине	(1.069)		
Укупно	10.125	9.841	10.683

Резервисања за отпремнине исказане су износу садашње вредности очекиваних будућих исплата. Приликом утврђивања садашње вредности очекиваних одлива узета је у обзир диаконтна каматна стопа НБС на бази процене очекиване просечне тржишне каматне стопе на дугорочна динарска средства у републици Србији и Колективног уговора предузећа.

43. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ЗАЈМОВИ 0437

Обавезе по дугорочним кредитима доспевају у року дужем од годину дана од дана чинидбе, односно од дана годишњег билансирања и односе се на следеће:

	Кам.	2016.	2015.	2014.
Валута	стопа	(РСД 000)	(РСД 000)	(РСД 000)
Банка Интеса а.д. Београд				
Партија 55 - 420 – 15023738		0	2.831	5.982
Партија 55 - 420 – 15023711	ЕУР у	0	2.793	5.902
Партија 55 - 420 – 15023703	РСД 6,95%	0	2.340	4.944
Партија 55 - 420 – 15023746	против-годишње	0	1.963	4.147
Партија 55 – 420 - 15023754	вредн.	0	1.397	2.053
Укупно		0	11.324	23.928

Дугорочни кредити се односе на Кредит Банке Интесе из 2010. године за набавку пет специјалних возила за одвоз отпада, путем пет кредитних партија.
Година доспећа је 2017. Ради обезбеђења отплате ових кредита, Предузеће је zaloжило покретну имовину, како је описано у Напомени 28.

44. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКОГ ЛИЗИНГА 0439

	2016.	2015.	2014.
	(РСД 000)	(РСД 000)	(РСД 000)
Уникредит лизинг	7.568	12.646	0
Укупно	7.568	12.646	0

У 2015. години путем финансијског лизинга-Уникредит лизинг, за потребе унапређења пословања, набављена је чистилица Дулево еволутион од добављача „Продрес“ Крушевац. Бруто набавна вредност предмета лизинга износи 180.000,00 ЕУР. Уговор је закључен на 48 месеци са номиналном каматном стопом од 4,75%. Предузеће уредно измирује своје обавезе по основу лизинга.

45. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ 0449

Остале краткорочне финансијске обавезе чини део дугорочних кредита и зајмова који доспевају до једне године:

	2016.	2015.	2014.
	(РСД 000)	(РСД 000)	(РСД 000)
Банка Интеса (РСД) (конто 242)			
Партија 55 - 420 – 15023738	2.874	3.184	2.953
Партија 55 - 420 – 15023711	2.835	3.142	2.913
Партија 55 - 420 – 15023703	2.375	2.632	2.441
Партија 55 - 420 – 15023746	1.992	2.207	2.047
Партија 55 – 420 - 15023754	1.419	1.572	1.458
Део осталих дугороч.кредита који доспевају до једне године	3.621	3.394	0
Укупно	15.116	16.131	11.812

Напомене уз финансијске извештаје
за 2016. годину

46. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ 0450

	2016. (РСД 000)	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)
Град Суботица	0	0	2.850
Студентски центар и Дом ученика средњих	0	345	396
Градитељ доо, Нови Сад	0	110	0
Универзитет у Новом Саду	0	298	0
Укупно	0	753	3.246

47. ДОБАВЉАЧИ У ЗЕМЉИ 0456

	2016. (РСД 000)	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)
„Активa граде“	21.512	21.512	26.610
„МНГ Пластик-Гогих“	12.362	-	-
„Изградња Филиповић“	4.358	-	-
„Дунав Коп“	3.907	536	2.551
„Европетрол“	3.165	1.536	-
„Двбрава“	3.125	988	-
„Фонеко“	2.905	34	365
Цевне инсталације Метал	1.090	-	-
ЈП „Пошта Србије“	802	1.125	248
Остали добављачи	21.479	25.902	39.337
Укупно	74.705	51.633	69.111

48. ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА 0458

	2016. (РСД 000)	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)
Обавезе према ЖКП „Водовод и канализација“ за заједничку наплату	0	326	829
Остале обавезе из пословања	168	168	81
Укупно	168	494	910

Напомене уз финансијске извештаје
за 2016. годину

49. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ 0459

	2016. (РСД 000)	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)
Обавезе по основу зарада и накнада зарада			
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	9.212	9.184	9.839
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	945	949	1.016
Обавезе за порезе и накнаде зараде на терет запосленог	2.523	2.517	2.697
Обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине на зараде на терет послодавца	2.312	2.356	2.525
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефунд.	51	69	58
Обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине на терет запосленог које се рефундирају	18	25	21
Обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине које се рефундирају	12	17	14
Свега	<u>15.073</u>	<u>15.117</u>	<u>16.170</u>
Друге обавезе (гр.46)			
Обав. по основу камата и трошкова финансир.	0	0	1
Обавезе према запосленима за непод.зараду	11		
Обавезе за учешће у добити	0	5.136	1.285
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора	85	86	85
Свега	<u>96</u>	<u>5.222</u>	<u>1.371</u>
Укупно	<u>15.169</u>	<u>20.339</u>	<u>17.541</u>

50. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ 0460

	2016. (РСД 000)	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)
Обавезе за ПДВ по основу разлике обрачунатог ПДВ и претходног пореза	1	0	3.154
Укупно	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>3.154</u>

Напомене уз финансијске извештаје
за 2016. годину

51. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ОСТАЛЕ ДАЖБИНЕ 0461

	2016. (РСД 000)	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)
Укалкулисана обавезе за порез из резултата за текућу годину	1.927	1.366	1.192
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	3	0	30
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	0	2	1.082
Остале обав. за порезе и доприносе	973	0	0
Укупно	2.903	2.275	2.304

52. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА 0462

	2016. (РСД 000)	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)
Остали обрачун трошкова за раднике	24	24	24
Обрачунате камате на кредит	69	144	214
Обрачунати трошкови за адвоката	0	241	241
Одложени приходи и примљене донације	167.423	167.423	0
Унапред обрачунати трошкови			
- остало	1	3	0
Укупно:	167.517	167.835	479

53. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА 0072, 0465

	2016. (РСД 000)	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)
<i>Ванбилансна Актива (гр.88):</i>			
Туђа средства у оперативном лизингу	8.316	8.316	8.316
Дати авали, гаранције и друга јемства	59.997	59.997	59.997
Примљени авали гаранције и друга јемства	4.317	4.137	4.137
Укупно:	72.630	72.630	72.630
<i>Ванбилансна Пасива (гр. 89):</i>			
Обавезе за туђа средства у оперативном лизингу	(8.316)	(8.136)	(8.136)
Обавезе за дате авале, гаранције и друга јемства	(59.997)	(59.997)	(59.997)
Обавезе за примљене авале гаранције и друга јемства	(4.317)	(4.317)	(4.317)
Укупно:	(72.630)	(72.630)	(72.630)

Напомене уз финансијске извештаје
за 2016. годину

54. СПОРОВИ У ТОКУ

Јавно комунално предузеће „Чистоћа и зеленило“ Суботица тужило је следећа предузећа у предмету:

- П-364/13 „Активу траде“ за 9.778.374,00 динара и предмету П-322/13 за 23.032.688,00 динара. Тужбама се жели доказати да улазне фактуре послате од стране туженог не могу бити основ за плаћање, као и тужба ради поврата горива или исплате. У спору по предмету П-364/13 донета је првостепена пресуда у корист ЈКП „Чистоћа и зеленило“ у 2015. години али је тужени уложио тужбу. По предмету П-322/13 поступак је прекинут до окончања кривичног поступка против Владимира Драгина.

-И-163/14 ДОО „Мима и зела“ за који се очекује наплата путем принудне наплате

-П-253/16 ДОО „Техносерв“ у износу од 124.859,70 динара ради неплаћених комуналних услуга где се очекује првостепена пресуда у корист ЈКП „Чистоћа и зеленило“

П-4126/16 Министарство финансија Управа царине у износу 901.054,32 ради неплаћених рачуна комуналних услуга. Због жалбе туженог, изречена првостепена пресуда у корист ЈКП „Чистоћа и зеленило, није окончала спор.

-И-Ивк-675/16 ДОО „Екостандард“ у износу 2.044.489,13 ради неплаћених рачуна за комуналне услуге. Донето је решење о извршењу у корист ЈКП „Чистоћа и зеленило“ али је дужник уложио приговор те се поступак наставља.

У својству туженог ЈКП „Чистоћа и зеленило“ се појављује у следћим судским предметима:

-П-151/14 тужитељ „Актива траде“ у износу 4.513.618,40 динара ради превоза и испоруке соли. Суд је донео решење о прекиду поступка, до окончања кривичног поступка против Владимира Драгина.

-П-141/14 тужитељ „Актива траде“ у износу 592.800,00 динара ради превоз и набавке соли и камен агрегата. Суд је одредио прекид поступка до окончања кривичног поступка против Владимира Драгина.

-П-213/15 тужитељ „Актива траде“ у износу 4.345.671,50 динара ради услуге превоза добара. Суд је донео решење о прекиду поступка до окончања кривичног поступка против Владимира Драгина.

-П-217/15 тужитељ „Актива траде“ у износу 1.319.76,00 динара ради услуге рада утоваривача.

-П-326/16 тужитељ „Актива траде“ у износу 189.840,00 динара ради превоза и испоруке црне земље. Очекује се другостепена пресуда суда.

- П-25/16 тужитељ „Актива траде“ у износу 1.610.280,00 динара ради превоза соли и камен агрегата. Суд је одредио прекид поступка до окончања кривичног поступка против Владимира Драгина.

-П-346/15 тужитељ „Актива траде“ у износу 1.041.012,00 динара ради услуга рада утоваривача. Тражен је прекид поступка али је захтев одвијен и поступак се наставља.

-П-415/15 тужитељ Мандић Дарко у износу 3.435.044,28 динара ради превоза камен агрегата и соли. Суд је одредио прекид поступка до окончања кривичног поступка.

-П-145/16 тужитељ Тот Ева ради накнаде нематеријалне штете (ујед пса са тешким телесним повредама). Вредност спора је 650.000, 00 динара

Напомене уз финансијске извештаје
за 2016. годину

Ангажовањем судских извршитеља ЈКП „Чистоћа и зеленило“ свакодневно спроводи поступке ради наплате својих потраживања од грађана због неизмирених обавеза за комуналне услуге.



Прилог 1

Прилог 1			
Попуњава правно лице - предузетник			
Матични број	8065136	Шифра делатности	ПИБ
Назив	ЈКП "ЧИСТОЋА И ЗЕЛЕНИЛО"		
Седиште	СУБОТИЦА, ЈОЖЕФА АТИЛЕ 4		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 16. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање <u>31.12.2015.</u>	Почетно стање <u>01.01.2015.</u>
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	26	453.108	398.525	199.148
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	26	5.570	173.562	4.596
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	26	3.070	3.639	800
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	26	0	167.423	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008	26	2.500	2.500	3.796
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	27	445.064	222.424	191.930
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	27	170.611	3.188	3.254
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	27	95.434	72.086	62.865
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	27	179.019	146.550	113.645
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	27		332	12.166
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	27		268	
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12 20 15.	Почетно стање 01.01.20 15.
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	28	2.474	2.539	2.622
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	28	2.474	2.539	2.622
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
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. Потраживање 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	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	25	3.016	2.929	3.031
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		112.484	115.552	88.244
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	29	18.142	15.290	17.415
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	29	16.916	14.565	14.908
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	29	1.226	725	2.507
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	30	70.696	72.468	60.435

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2015.	Почетно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
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	30	70.696	72.468	60.435
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	31	5.953	5.121	4.564
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		15	1.456	1.900
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	32	15	1.456	1.900
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	33	14.966	15.163	2.010
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	34	1.147	2.421	118
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	35	1.565	3.633	1.802
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		568.608	517.006	290.423
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	53	72.630	72.630	72.630
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	36	250.104	198.054	147.255
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		104.399	104.399	104.399
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	37	97.477	97.477	97.477
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	38	6.922	6.922	6.922
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2015.	Почетно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	39	233	233	233
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	40	145.472	93.422	81.353
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		66.517	39.614	45.603
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		78.955	53.808	35.750
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	41			38.730
350	1. Губитак ранијих година	0422				38.730
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		42.925	59.492	34.611
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		35.357	35.522	10.683
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	42	10.125	9.841	10.683
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	42	25.232	25.681	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		7.568	23.970	23.928
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	43		11.324	23.928
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	44	7.568	12.646	
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		275.579	259.460	108.557
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		15.116	16.131	11.812
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	Напо- мена број	Износ		
				Претходна година		
				Текућа година	Крајње стање 31.12.2015.	Почетно стање 01.01.2015.
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	45	15.116	16.131	11.812
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	46		753	3.246
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		74.873	52.127	70.021
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	47	74.705	51.633	69.111
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	48	168	494	910
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	49	15.169	20.339	17.541
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	50	1		3.154
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	51	2.903	2.275	2.304
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	52	167.517	167.835	479
	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		568.608	517.006	290.423
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	53	72.630	72.630	72.630

У _____ Суботици,

дана 19.06. 2017. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Прилог 2

Прилог 2

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08065136	Шифра делатности 3811	ПИБ 100961002
Назив	ЈКП "ЧИСТОЋА И ЗЕЛЕНИЛО"	
Седиште	СУБОТИЦА, ЈОЖЕФА АТИЛЕ 4	

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01. до 31.12. 20 16. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	И з н о с	
				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		510.744	492.287
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002			
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			
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	6	477.438	462.814
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	6	477.438	462.814
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	7	22.026	15.943
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	8	11.280	13.530
	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		412.949	402.974
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
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	9	50.813	34.510

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	10	32.113	34.424
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	11	201.116	208.648
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12	36.332	28.839
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	13	40.163	31.110
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	14	3.043	25.681
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	15	49.369	39.762
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		97.795	89.313
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		3.879	165
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
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	16	3.879	111
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	17		54
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		2.303	4.384
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041			15
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
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	18		15
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	19	1.952	4.236
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	20	351	133
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		1.576	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			4.219
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	21	13.488	19.709
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	22	26.304	29.113
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	23	9.498	6.572
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	24	13.023	25.893
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		83.030	56.369
	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			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	25	83.030	56.369
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	25	4.162	2.459
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			102
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	25	87	
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	25	78.955	53.808
	Т. 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 (разводњена) зарада по акцији	1071			

У Суботици,

дана 19.06. 20 17. године



Законски заступник

[Signature]

Прилог 3

Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник				
Матични број	8065136	Шифра делатности	ПИБ	100961002
Назив	ЈКП "ЧИСТОЋА И ЗЕЛЕНИЛО"			
Седиште	СУБОТИЦА, ЈОЖЕФА АТИЛЕ 4			

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12. 20 16. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		78.955	53.808
	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			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		0	0
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		78.955	53.808
	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		78.955	53.808
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У _____ Суботици,

дана 19.06. 2017 године



Законски заступник

Прилог 4

Прилог 4			
Попуњава правно лице - предузетник			
Матични број	8065136	Шифра делатности	ПИБ 100961002
Назив	ЈКП "ЧИСТОЋА И ЗЕЛЕНИЛО"		
Седиште	СУБОТИЦА, ЈОЖЕФА АТИЛЕ 4		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2016 . године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	559.310	534.787
1. Продаја и примљени аванси	3002	517.012	517.470
2. Примљене камате из пословних активности	3003	3.879	111
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	38.419	17.206
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	403.031	468.716
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	195.413	272.392
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	186.043	187.461
3. Плаћене камате	3008	1.952	4.385
4. Порез на добитак	3009	3.601	2.285
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	16.022	2.193
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	156.279	66.071
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	1.441	15.943
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	1.441	15.943
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	111.463	69.738
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	111.463	69.738
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	110.022	53.795
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		19.680
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		19.680
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	46.454	18.803
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	12.723	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		11.769
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	1.691	7.034
6. Исплаћене дивиденде	3037	32.040	
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		877
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	46.454	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	560.751	570.410
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	560.948	557.257
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		13.153
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	197	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	15.163	2.010
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	14.966	15.163

У _____ Суботици,

дана 19.06. 20 17 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Прилог 5

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	08065136	Шифра делатности	3811	ПИБ	100961002
Назив	ЈКП "ЧИСТОЋА И ЗЕЛЕНИЛО"				
Седиште	СУБОТИЦА, ЈОЖЕФА АТИЛЕ 4				

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 20 16 . године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добита
1	2		3		4		5		6		7		8
	Почетно стање на дан 01.01. 2015												
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055	38.730	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4002	104.399	4020		4038	233	4056		4074		4092	92.036
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093	10.683
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094	
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2015												
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		4059	38.730	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	104.399	4024		4042	233	4060		4078		4096	81.353
	Промене у претходној 2015 години												
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		4061		4079		4097	42.580
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		4062	38.730	4080		4098	53.808
	Стање на крају претходне године 31.12. 2015												
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	104.399	4028		4046	233	4064		4082		4100	92.581
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102	841
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. 2016												
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	104.399	4032		4050	233	4068		4086		4104	93.422
	Промене у текућој 2016 години												
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051		4069		4087		4105	26.905
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052		4070		4088		4106	78.955
	Стање на крају текуће године 31.12. 2016												
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053		4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	104.399	4036		4054	233	4072		4090		4108	145.472

у Суботици,
 дана 19.06. 20 17. године

- у хиљадама динара -

- у хиљадама динара

Ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата													
		АОП	330	АОП	331	АОП	332	АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336	АОП	337
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала		Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока		Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају
1	2		9		10		11		12		13		14		15
	Почетно стање на дан 01.01. 2015														
1	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		4163		4181		4199		4217	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146		4164		4182		4200		4218	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147		4165		4183		4201		4219	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		4166		4184		4202		4220	
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2015														
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4113		4131		4149		4167		4185		4203		4221	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4114		4132		4150		4168		4186		4204		4222	
	Промене у претходној 2015 години														
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151		4169		4187		4205		4223	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152		4170		4188		4206		4224	
	Стање на крају претходне године 31.12. 2015														
5	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4117		4135		4153		4171		4189		4207		4225	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4118		4136		4154		4172		4190		4208		4226	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155		4173		4191		4209		4227	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		4174		4192		4210		4228	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2016														
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4121		4139		4157		4175		4193		4211		4229	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4122		4140		4158		4176		4194		4212		4230	
	Промене у текућој 2016 години														
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159		4177		4195		4213		4231	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		4178		4196		4211		4232	
	Стање на крају текуће године 31.12. 2016														
9	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4125		4143		4161		4179		4197		4215		4233	
	б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4126		4144		4162		4180		4198		4216		4234	

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал [$\sum$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\sum$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [$\sum$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\sum$ (ред 1бс кол 3 до кол 15)] ≥ 0
1	2		16		17
	Почетно стање на дан 01.01. 2015				
1	а) дуговни салдо рачуна	4235	157.938	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4236	10.683	4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2015				
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б \geq 0$)	4237	147.255	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б \geq 0$)				
	Промене у претходној 2015 години				
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4238	49.958	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају претходне године 31.12. 2015				
5	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б \geq 0$)	4239	197.213	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б \geq 0$)				
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4240	841	4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2016.				
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б \geq 0$)	4241	198.054	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б \geq 0$)				
	Промене у текућој 2016 години				
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4242	52.050	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају текуће године 31.12. 2016				
9	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8б \geq 0$)	4243	250.104	4252	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8a + 8б \geq 0$)				



Законски заступник

[Handwritten signature]