

**РЕДОВАН ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ
ИЗВЕШТАЈ
ЈКП „ЧИСТОЋА И ЗЕЛЕНИЛО“ СУБОТИЦА
ЗА 2015. ГОДИНУ**

Суботица, јун 2016. године

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2015. године

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

Јавно комунално предузеће „Чистоћа и зеленило“ Суботица, Јожефа Атиле бр. 4 (у даљем тексту ЖКП „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.)

ЖКП „Чистоћа и зеленило“ Суботица се бави пружање услуга из претежне делатности Предузећа и то:

- Сакупљање отпада који није опасан
- Третман и одлагање отпада који није опасан
- Услуге уређења и одржавање околине.

Поред наведене прежне делатности Предузеће обавља и друге делатности и послове који доприносе ефикаснијем и рационалнијем пословању, а то је хватање и збрињавање напуштених и изгубљених паса и мачака и нешкодљиво уклањање лешева.

Предузеће је организовано као јединствена организација а рад се обавља у оквиру сектора, радних јединица и служби. Органи Предузећа су Надзорни одбор и директор.

Предузеће се бави пружањем услуга од општег интереса у складу са законским и другим прописима који регулишу област комуналних делатности. Око 55% прихода Предузеће остварује пружањем услуга сакупљања, одвожења и депоновања отпада, 34% из буџета Града преко Дирекције за изградњу града Суботица за послове одржавања чистоће на површинама јавне намене и јавних зелених површина, око 4% су остали пословни приходи (остали приходи хигијене, остали приходи зеленила, одржавање паркинга, приходи од депоније, фекалијске цистерне, услуге камиона, утоваривача, компактора, услуге азила, услуга сортирања комуналног отпада и управљања амбалажним отпадом, приходи зоохигијене, приходи по уговорима) , око 5% су остали пословни приходи (приходи по основу условљених донација, приходи од закупа и остали пословни приходи) и око 2% су финансијски и остали приходи.

Капитал предузећа је државни. Цене услуга и раст зарада су лимитирани инструкцијама Владе Републике Србије и надлежних министарстава за праћење спровођења ограничења из Програма пословања.

ЖКП „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.

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 2015. години био је 284 (у 2014. години 305).

¹ Разврставање правних лица се вршило како следи:

- за 2015. годину - према подацима из годишњих финансијских извештаја за 2014. годину, а у складу са Законом о рачуноводству („Службени гласник РС“ број 62/2013);

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2015. године

2. ОСНОВ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји о којима извештавамо су састављени 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 2015. годину састављени су у складу са Законом о рачуноводству. Овај Закон захтева да финансијски извештаји за годину завршену на дан 31. децембра 2015. 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 нису, а 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.

Руководство Предузећа процењује да утицај промена у МСФИ за МСП и тумачења стандарда који су уведени у примену у Републици Србији, почев од 01. јануара 2014. године на финансијске извештаје нису могле имати за резултат значајније промене рачуноводствених политика Предузећа, нити материјално значајан утицај на финансијске извештаје у периоду почетне примене. И поред тога што многе од ових промена нису применљиве на пословање Предузећа, руководство Предузећа не изражава експлицитну и безрезервну изјаву о усаглашености финансијских извештаја са МСФИ за МСП, који се примењују на периоде приказане у приложеним финансијским извештајима.

Износи у финансијским извештајима су приказани у хиљадама РСД важећим на дан билансирања – 31.12.2015. 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 годишњег рачуна, 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 рачуно-водственим и пореским прописима Републике Србије.

Званични средњи курсеви НБС примењени за курсирање потраживања и обавеза били су следећи:

	31.12.2015.	31.12.2014.
ЕУР	121.6261	120,9583
УСД	111,2468	99,4641
ГБП	164,9391	134,8365
ЦХФ	112,5230	100,5472

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

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2015. године

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. Стварни резултати могу се разликовати од наведених процена, при чему се процене разматрају периодично.

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 обавеза 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.

Капитал се исказује у складу са финансијским концептом капитала као уложени новац или уложена куповна моћ и представља нето имовину Предузећа. Из финансијског концепта капитала проистиче концепт очувања финансијског капитала. Очување финансијског капитала мери се у номиналним монетарним јединицама - РСД. По овом концепту добитак је зарађен само ако финансијски (или новчани) износ нето имовине на крају периода премашује финансијски (или новчани) износ нето имовине на почетку периода, након укључивања било каквих расподела власницима или доприноса власника у току године.

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2015. године

Према смерницама, вредновање билансних ставки врши се на бази историјског трошка, изузетак су инвестиционе некретнине и биолошка имовина. Наведене ставке вредјуе по фер вредности. Све остале ставке које се не вреднују по фер вредности предмет су утврђивања умањења вредности. 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.

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 који се завршава 31. децембра 2014. године, а датум преласка на примену МСФИ за МСП је 1. јануар 2013. годи-не, као датум од којег почињу да се приказују упоредни подаци у финансијском извештају сас-тављеном у складу са МСФИ за МСП.

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 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 услуга исказани су сразмерно степену завршености услуге на дан билансирања.

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2015. године

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.

3.5.2. Пословни расходи

Укупне пословне расходе чине: набавна вредност продате робе; трошкови материјала; трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи; трошкови амортизације и резервисања; трошкови производних услуга; и нематеријални трошкови.

Основни елементи и начела признавања расхода су:

- расходи се признају, односно евидентирају и исказују када смањење будућих 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.

Набавна вредност продате робе на велико утврђује се у висини продајне вредности робе на велико, умањене за износ утврђене разлике у цени и укалкулисаног ПДВ садржаних у вредности продате робе на велико.

Набавна вредност продате робе на мало утврђује се у висини прихода од продате робе, умањених за износ утврђене разлике у цени, као и за износ укалкулисаног ПДВ, садржаних у вредности продате робе на мало.

3.5.3. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања се признају као расход у периоду у коме су настали.

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2015. године

3.6. Добици и губици

Добици представљају повећање економске користи, а обухватају приходе који се јављају у случају продаје сталне имовине по вредности већој од њихове књиговодствене вредности, затим нереализоване добитке по основу продаје тржишних хартија од вредности (у случају када се вредновање хартија од вредности врши по њиховим тржишним вредностима), као и добитке који настају при повећању књиговодствене вредности сталне имовине услед престанка деловања услова за смањење њихове вредности.

Губици настају по основу продаје имовине по ценама нижим од њене књиговодствене вредности, затим по основу расходовања неотписаних основних средстава, по основу штета које се могу у целини или делимично надокнадити од осигуравајућих друштава, по основу примене принципа импаритета (умањење вредности имовине).

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 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, коришћењем методе ефективне каматне стопе, којом се очекивани будући новчани прилив од финансијских инструмената дисконтује на нето садашњу вредност.

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“) без обзира на то да ли 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.

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2015. године

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“.

Промене у фер вредности монетарних хартија од вредности изражених у страним валутама које су класификоване као расположиве за продају, третирају се као курсне разлике по основу промена у амортизованој вредности хартија од вредности и као остале промене у књиговодственој вредности хартија од вредности. Курсне разлике које се односе на промене у амортизованој вредности се признају у билансу успеха, а остале промене у књиговодственој вредности се исказују у оквиру капитала.

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

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

3.8. Остали приходи и расходи

Остали приходи обухватају добитке по основу: продаје некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава, 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 и биолошких средстава, 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.

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 основицу која је приказана у пореском билансу, након умањења за искоришћене пореске кредите. Опорезива основица 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.-даље измена Закона из 12.2013.год) који је објављен 6.12.2013год. а ступио је на снагу 7.12.2013год. 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

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

31. децембар 2015. године

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.

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.

3.10. Оперативни лизинг

Оперативни (пословни) лизинг је лизинг односно закуп средстава код којег су све користи и ризици у вези са власништвом задржани код закуподавца, односно нису пренети на закупца.

Код пословног лизинга, плаћања лизинга се признају као расход, по праволинијској основи током трајања лизинга, осим ако неки друга систематска основа није примеренија за представљање временске структуре користи за корисника.

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 лизинг, ако је она нижа. Приликом израчунавања минималних плаћања за лизинг, дисконтна стопа је каматна стопа садржана у лизингу, ако се она може утврдити, а ако се не може утврдити, користи се инкрементална каматна стопа на задуживање. 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. Уколико није сасвим

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2015. године

извесно да ће корисник лизинга стећи право власништва над средством које је предмет лизинга до краја трајања лизинга, то средство се у потпуности амортизује у краћем периоду од: трајања лизинга или века трајања.

3.12. Нематеријална улагања, некретнине, опрема и инвестиционе некретнине

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 админи-стративне 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.

Гоодвилл се амортизује пропорционалном методом у периоду од десет година.

Преиспитивање усвојеног метода амортизације, као и корисног века трајања се врши на крају обрачуноског периода (пословне године) уколико постоје наговештаји да је дошло до значајне промене у односу на претходни период.

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 обрачуноског периода; и
- чија је појединачна набавна цена у време набавке већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике.

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

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2015. године

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.

Инвестиционе некретнине

Инвестиционе некретнине су некретнине – грађевински објекти на пијацама, које Предузеће као власник држи ради остваривања зараде од издавања некретнина, а не ради употребе у пружању услуга или за потребе административног пословања, или продаје у оквиру редовног пословања .

Почетно мерење инвестиционе некретнине врши се по набавној вредности. При почетном мерењу, зависни трошкови набавке се укључују у набавну вредност.

Након почетног признавања, инвестиционе некретнине се мере по њиховој набавној вредности умањеној за укупно акумулирану амортизацију и укупне акумулиране губитке због умањења вредности.

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 процењеног корисног века употребе средстава.

Основица за обрачун амортизације средства је набавна вредност умањена за преосталу (резиду-алну) вредност и износ обезвређења.

Преостала вредност је нето износ који Предузеће очекује да ће добити за средство на крају његовог корисног века трајања, по одбитку очекиваних трошкова отуђења.

Корисни век трајања, односно амортизационе стопе, преиспитују се периодично и ако су очекивања заснована на новим проценама значајно различита од претходних, обрачун трошкова амортизације за текући и будући период се коригују.

Метод обрачуна амортизације који се примењује преиспитује се периодично и уколико је дошло до значајне промене у очекиваном обрасцу трошења економских користи од тих средстава, метод се мења тако да одражава тај измењени начин. Када је таква промена метода обрачуна амортизације неопходна, онда се она рачуноводствено обухвата као промена рачуноводствене процене, а обрачунати трошкови амортизације за текући и будући период се коригују.

Амортизационе стопе, утврђене на основу процењеног корисног века употребе (без утврђивања резидуалног остатка) су:

Напомене уз финансијске извештаје

31. децембар 2015. године

	2015.	2014.
Грађевински објекти и остале некретнине	1,3-10 %	1,3-10 %
Опрема	8-20 %	8-20 %
Рачунари и припадајућа опрема	20 %	20 %
Возила	15,5 %	15,5 %
Инвестиционе некретнине	1,8 %	1,8 %
Нематеријална улагања	20,0-33,3 %	20,0-33,3 %

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. Трошкови трансакције се укључују у почетно мерење свих финансијских средстава.

За потребе мерења финансијског средства након почетног признавања, финансијски пласмани су класификовани у категорије:

- (a) финансијска средства која се држе ради трговања, почетно призната по фер вредности кроз добит или губитак;
- (b) зајмови и потраживања који су потекли од стране Предузећа и који се не држе ради трговања
- (c) финансијска средства која су расположива за продају.

Финансијско средство класификује се као финансијско средство које се држи ради трговања уколико је то средство део портфеља сличних средстава за које постоји образац трговања ради остваривања добитка из краткорочних колебања цена или марже дилера.

Финансијско средство се класификује као финансијско средство које је расположиво за продају уколико сасвим не припада ни једној од остале две горе наведене категорије финансијских средстава. После почетног признавања, Предузеће мери финансијска средства по њиховим поштеним вредностима, без било каквог умањивања за трансакционе трошкове које може начинити приликом продаје или другог отуђења, осим:

- Зајмова и потраживања која се мере по амортизованој цени, применом метода ефективне каматне стопе;
- Улагања у власничке хартије које се не котирају на активном тржишту и чија се фер вредност не може поуздано измерити, која се мере по набавној цени.

Признати добитак или губитак који произилази из промене у поштеној вредности финансијског средства почетно признатог по фер вредности кроз добит или губитак, признаје се као добитак или губитак у билансу успеха.

Признати добитак или губитак који произилази из промене у поштеној вредности финансијских средства расположивих за продају признаје се као нереализовани добитак/губитак по основу хартија од вредности у оквиру капитала Предузећа.

3.15. Залихе

Залихе материјала и инвентара 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, увозне дажбине 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.

Напомене уз финансијске извештаје

31. децембар 2015. године

Курсне разлике настале од дана преузимања залиха до дана плаћања обавеза у иностраној валути и трошкови камата нису укључени у трошак набавке.

Излаз 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, а на основу општег акта Предузећа вршена је исправка вредности доспелих потраживања која нису наплаћена у року од 60 до најдуже годину дана од дана доспелости за наплату.

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.

Потенцијалне обавезе се не признају у финансијским извештајима, али се обелодањују у напоменама уз финансијске извештаје, осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала.

Предузеће не признаје потенцијална средства у финансијским извештајима већ их обелодањује у напоменама уз финансијске извештаје, уколико је прилив економских користи вероватан.

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

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2015. године

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.

Обрачун и исказивање дугорочних обавеза по основу отпремнина и јубиларних награда извршено је коришћењем метода садашње вредности будућих очекиваних исплата.

Предузеће отпремнине измирује на терет текућих расхода. Руководство Предузећа сматра да садашња вредност дефинисаних дугорочних накнада запосленима није материјално значајна, те приложени финансијски извештаји не садржи резервисања по горе наведеном основу у висини њихове садашње вредности, у складу са захтевима МРС 19 „Накнаде запосленима“.

3.19.3. Краткорочна, плаћена одсуства

Акумулирана плаћена одсуства могу да се преносе и користе у наредним периодима, уколико у текућем периоду нису искоришћена у потпуности. Очекивани трошкови плаћених одсустава се признају у износу кумулираних неискоришћених права на дан биланса, за које се очекује да ће бити искоришћени у наредном периоду. У случају неакумулираног плаћеног одсуства, обавеза или трошак се не признају до момента када се одсуство искористи.

3.20. 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.

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2015. године

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 финансиј-ским 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 флукутирати 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 флукутирања 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 страниј 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 флукутирати услед промена тржишних каматних стопа.

Ризик од каматне стопе се јавља код каматносних 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).

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2015. године

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 кама-тне 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 или цена капитала.

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, истовремено максимизирајући приносе власницима и другим интересним странама путем оптимизације односа дугова и капитала на годиш-њој основи.

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 2015. године су били следећи:

	31.12.2015. (РСД 000)	31.12.2014. (РСД 000)
1. Задуженост (дугорочне обавезе + краткорочне финансијске обавезе)	40.101	35.740
2. Готовина и готовински еквиваленти	15.163	2.010
3. Капитал (укупан капитал)	<u>207.895</u>	<u>157.938</u>
А. Нето задуженост (1-2)	24.938	33.730
Б. Укупни капитал (2+3)	<u>223.058</u>	<u>159.948</u>
Рацио (однос) нето задужености према капиталу (А/Б)	<u>11,18%</u>	<u>21,09%</u>

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2015. године

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

	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)
Сакупљање, одвожење и депоновање отпада:		
- Домаћинства	156.423	150.998
- Привредна предузећа	124.633	114.021
- Типске пластичне вреће	2.921	2.460
Одржавање чистоће на површинама јавне намене	108.101	107.223
Одржавање јавних зелених површина	48.158	57.104
Приходи хигијена – остали	630	0
Приходи зеленила – остали	2.418	743
Одржавање простора за паркирање	2.274	2.965
Повремено одлагање отпада на депонију од стране корисника	3.483	3.176
Приход фекалијске цистерне	413	784
Услуге камиона, утоваривача, булдожера	259	227
Услуге азила - певоз паса и мачака	31	18
Услуга сортирања комуналног отпада и управљања амбалажним отпадом	101	109
Приходи од делатности хуманог третмана паса луталца	6.771	8.129
Приходи по уговорима (Одржавање граничних прелаза, Санирање дивљих депонија на територији града Суботица, Уклањање сувих, болесних стабала, физиолошки ослабљених стабала са резивањем и формирањем здравих- уклањање пањева, чишћење и планирање терена након санитарних мера)	6.198	5.497
Укупно	<u>462.814</u>	<u>453.454</u>

7. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ 1016

	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)
Прих.по осн.укинутих одложених прихода и примљ.донација са наменом утврђеном уговором	0	10.100
Приход на основу условљених донација	15.943	0
Укупно	<u>15.943</u>	<u>10.100</u>

8. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ 1017

	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)
Приход од закупа (конто 65001)	2.364	2.138
Приходи од заједничке наплате (конто 65901)	11.166	13.113
Укупно	<u>13.530</u>	<u>15.251</u>

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2015. године

9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА 1023

	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)
Трошкови материјала за вршење услуга	31.483	26.964
Трошкови осталог материјала (режијског)	3.027	12.865
Укупно	34.510	39.829

10. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ 1024

	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)
Трошкови горива и мазива	31.005	30.178
Трошкови горива и енергије – остало	3.419	2.972
Укупно	34.424	33.150

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

	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)
Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	156.079	166.312
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	27.939	29.770
Трошкови накнада по уговорима о делу, привременим и повременим пословима и осталим уговорима са физичким лицима	4.250	9.031
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	1.623	1.596
Остали лични расходи и накнаде		
- накнада за смештај и исхрану на терену	544	75
- накнаде трошкова превоза на рад и са рада	11.922	11.412
- остали трошкови на службеном путу у земљи	76	48
- трошкови на службеном путу у иностранству	111	0
- помоћ запосленима и члановима њихових породица	958	1.026
- отпремнине	4.881	1.796
- јубиларне награде	0	1.424
- трошкови здравственог превентивног одмора запослених	258	700
- накнаде трошкова запосленима за коришћење сопственог возила у службене сврхе	6	501
Укупно	208.648	223.691

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2015. године

12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА 1026

	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)
Трошкови транспортних услуга	9.615	2.298
Трошкови услуга одржавања	8.444	5.778
Трошкови закупнине	7.493	14.320
Трошкови рекламе и пропаганде	240	400
Трошкови службених новина и стручне литературе	918	437
Трошкови аутоматске обраде података	470	552
Трошкови хуманог третмана паса лугалица	607	1.162
Трошкови обављана услуга на градској депонији	967	0
Трошкови одржавања спорт. терена, дечјих игралишта и сл.	42	0
Остали трошкови	43	5
Укупно	28.839	24.952

13. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ 1027

Трошкови амортизације у износу од **31.110 РСД** хиљада (у 2014. години РСД **25.225** хиљада) односе се на амортизацију некретнина, опреме, у складу са напоменом 3.11.

Обрачуната амортизација се односи на:

	2015. (РСД 000)
Амортизација нематеријалних улагања	492
Амортизација грађевинских објеката	2.686
Амортизација постројења и опреме	27.932
Укупно	31.110

14. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА 1028

Према МРС 37 – резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијана имаовина износ резервисања треба да представља најбољу процену издатака потребних да ви се измирила садашња обавеза на датум билансирања.

Познавање резервисања по основу судских спорова зависи од процене адвоката који води судски поступак. Признавање ове врсте резервисања судских спорова врши се у случају када је процена исхода судског поступка неповољна, односно да ће захтевати одлив новчаних средстава у будућем периоду.

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

трошкови резервисања судских трошкова износе 25.681 РСД хиљада дин. И односе се на следеће судске спорове:

	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)
Покрајински секретаријат за пољопривреду - предмет П-151/14	22.700	
ПТП "Дубрава" - предмет П-119/14	842	
Зиђарев Кристина – предмет П/116/11	1.439	
Земанко Золтан – предмет ИИИ/85/16	700	
Укупно	25.681	0

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2015. године

15. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ 1029

	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)
Трошкови других непроизводних услуга	642	365
Трошкови сателитског надзора	542	383
Трошкови рекреације запослених	864	300
Трошкови консалтинг услуга	1.880	1.275
Трошкови регистрације моторних возила	1.046	971
Трошкови здравствених услуга	363	280
Трошкови адвокатских услуга	576	915
Трошкови ревизије	291	278
Трошкови стручног образовања запослених, семинара, саветовања, симпозијума, сајмова	2.633	598
Трошкови утрошка воде	567	613
Трошкови паркирања возила	450	274
Трошкови РТВ претплате	0	14
Трошкови интелект. услуга и одржавања софтвере-а	6.084	2.167
Трошкови обезбеђења	555	2.407
Трошкови репрезентације	280	679
Трошкови премија осигурања	2.010	2.411
Трошкови платног промета	1.122	801
Трошкови чланарина	54	54
Трошкови пореза и трош.умањења зарада	12.916	3.107
Трошкови доприноса	1.147	1.159
Разне таксе и судски спорови	914	1.674
Трошкови заједничке наплате	3.961	4.183
Остали трошкови	865	516
	<u>39.762</u>	<u>25.424</u>

16. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) 1038

	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)
Приходи од камата (од трећих лица)	111	562
Укупно	<u>111</u>	<u>562</u>

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

	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	54	0
Укупно	<u>54</u>	<u>0</u>

18. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ 1045

	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)
Остали финансијски расходи	15	0
Укупно	<u>15</u>	<u>0</u>

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2015. године

19. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) 1046

	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)
Расходи камата по краткорочним кредитима	0	0
Расходи по краткорочним обавезама	1	129
Расходи по дугорочним кредитима	2.097	2.790
Расходи камата – принудна наплата	0	3.119
Законске затезне камате	2.138	1.124
Укупно	4.236	7.162

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

	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)
Негативне курсне разлике	1	3
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	132	2.076
Укупно	133	2.079

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

	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)
Наплаћена отписана потраживања од грађана 2012,2013.година	14.950	0
Наплаћена отписана потраживања од правних лица 2011,2012,2013.година	4.759	0
Укупно	19.709	0

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

	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)
Индиректан отпис потраживања од купаца – грађани	15.036	28.552
Индиректан отпис потражив. од купаца – 2015. година – правна лица	11.971	18.934
Обезвређење потраживања – индиректан отпис – „Мима и Зела“	2.106	0
Укупно	29.113	47.486

ЖКП "ЧИСТОЋА И ЗЕЛЕНИЛО" СУБОТИЦА

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2015. године

23. ОСТАЛИ ПРИХОДИ 1052

	2015.	2014.
	<u>(РСД 000)</u>	<u>(РСД 000)</u>
Добици од продаје расходованих основних сред.	1.106	
Добици од продаје материјала (пет амбал.пластика, гуме исл.)	1.643	4.695
Наплаћена отписана потразивања	61	2.638
Приходи од смањења обавеза	2	0
Приходи од наплаћених такси по тужби	568	510
Наплата решења о извршењу	0	12
Приходи на основу накнаде штете од правних и физичких лица	0	0
Приходи по основу наплаћених штета од осигурања	1.196	54
Приходи из ранијих година	994	72
Приходи од потраживања – од стечаја	25	12
Приходи од обједињене наплате	0	0
Приходи од усклађивања вредности залиха - секундарне сировине са зелених острва	0	1.387
Приходи од усклађивања вредности залиха са финансијским књиговодством	162	0
Приходи од продаје дрва	206	153
Приходи од усклађивања вредности залиха-секундарне сировине	146	0
Остали непоменути и разни приходи	463	172
Укупно	<u>6.572</u>	<u>9.705</u>

24. ОСТАЛИ РАСХОДИ 1053

	2015.	2014.
	<u>(РСД 000)</u>	<u>(РСД 000)</u>
Губици по основу расходовања и опреме	3.230	2.732
Губици по основу укидања права коришћења ОС (Азил)	13.164	0
Трошкови спонзорства И донаторства	410	685
Трошкови спорова	1.566	1.801
Трошкови судских поравнања-уједи паса	4.499	5.081
Трошкови накнаде штете другим лицима	89	68
Расходи ранијих година	18	24
Остали непоменути расходи	776	278
Трошкови казне за привред.преступе и прекршаје	108	471
Трошкови постипка заштите понуђача	240	154
Трошкови накнаде штете-неискориш.годишњи одмор	47	0
Усклађив.вредности магацина по новом програму	278	0
Трошкови накнаде штете – Јакшић Љубомир	990	0
Расходи по основу директног отписа потраживања	384	0
Обезвређење залиха материјала	94	1.291
Уговорене казне и пенали	0	75
Укупно	<u>25.893</u>	<u>12.660</u>

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2015. године

25. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА 1056

	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)
Приходи од ефеката промена рачуноводствених политика – амортизација која је била обрачунавана у ранијим годинама на грађевинске објекте а односила се на земљиште испод њих – ово земљиште је одговарајуће рекласификовано у 2014. години	0	213
Расходи по основу исправки грешака из ранијих година – усклађивање са евиденцијом Пореске управе	0	(1)
Нето:	0	212

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

	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)
Финансијски резултат у билансу успеха		
добитак пре опорезивања	56.369	47.626
Нето капитални добици		
Пословни добитак (губитак)	<u>56.369</u>	<u>47.626</u>
Усклађивање и корекције расхода у пореском билансу	(1.725)	5.617
Усклађивање и корекција прихода у пореском билансу		
Опорезива пословна добит	<u>54.644</u>	<u>53.243</u>
Умањење за износ губитка из ранијих година	-	(26.743)
Капитални добитак		
Умањење за износ капиталних губитака ранијих година	-	-
Остатак опорезиве добити	<u>54.644</u>	<u>26.500</u>
Умањење за приходе од дивиденди и удела у добити од резидентних обвезника	-	-
Умањена пореска основица (Образац ПБ-1)	<u>54.644</u>	<u>26.500</u>
Обрачунати порез (15%од умањене пореске основице)	8.197	3.975
Умањење обрачунатог пореза по основу пореских подстицаја и ослобађања(70 % ПК)	<u>(5.738)</u>	<u>(2.783)</u>
ПОРЕЗ НА ДОБИТАК	<u>2.459</u>	<u>1.192</u>
Порески расход периода		
Одложени порески расход периода	<u>102</u>	<u>1</u>

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.

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2015. године

Одложена пореска средства (обавезе) на дан 31. децембра 2013.	<u>3.032</u>
Одложени порески приход (расход) 2014. године	(1)
Одложена пореска средства (обавезе) на дан 31. децембра 2014.	<u>3.031</u>
Одложени порески приход (расход) 2015. године	(102)
Одложена пореска средства (обавезе) на дан 31. децембра 2015.	<u>2.929</u>

Неискоршћени порески кредити

Преглед неискоришћених пореских кредита и рокови до када могу бити искоришћени приказани су као што следи:

	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)
Од 1 до 5 година	5.459	11.196
Од 5 до 10 година	2.987	2.987
Укупно	<u>8.446</u>	<u>14.183</u>

27. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА 0005

<i>У хиљадама РСД</i>	Право коришћења земљишта	Лицен -це	Софт- вер	У припре ми	Укупно
<i>Набавна вредност</i>					
Стање 01.01.2014.г			298	2.500	2.798
Нове набавке				1.863	1.863
Из инвестиција у току			566	(566)	-
Стање 31.12.2014.			<u>864</u>	<u>3.797</u>	<u>4.661</u>
Нове набавке				2.035	2.035
Нове набавке – уговор са Градом	167.423				167.423
Из инвестиција у току		1.982	1.350	(3.332)	-
Стање 31.12.2015.	<u>167.423</u>	<u>1.982</u>	<u>2.214</u>	<u>2.500</u>	<u>174.119</u>
<i>Исправка вредности</i>					
Стање 01.01.2014.г			5		5
Амортизација у 2014.г			59		59
Стање 31.12.2014.			<u>64</u>		<u>64</u>
Амортизација у 2015.г			493		493
Стање 31.12.2015.			<u>557</u>		<u>557</u>
<i>Неотписана вредност</i>					
01.01.2014.			293	2.500	2.793
31.12.2014.			800	3.796	4.596
31.12.2015.	<u>167.423</u>	<u>1.982</u>	<u>1.657</u>	<u>2.500</u>	<u>173.562</u>

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2015. године

28. НЕКРЕТНИНЕ, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА НЕКРЕТНИНЕ
005,0008

У хиљадама РСД	Зем- љишт а	Грађевин- ски објекти	Постројењ а и опрема	У при- преми	Аванси	Укупно
Набавна вредност						
Стање 01.01.2014.г	3.254	97.621	329.192	12.166	200	442.433
Нове набавке		213		33.582		33.795
Из инвестиција у току		0	33.582	-33.582		0
Отуђивање и расходовање (обезвређење)		-333	-12.335	0		-12.668
Обрачун аванса					-200	-200
Стање 31.12.2014.	<u>3.254</u>	<u>97.501</u>	<u>350.439</u>	<u>12.166</u>	=	<u>463.360</u>
Нове набавке				77.236		77.236
Инвестиције у току		12.831	64.073	-76.904		
Аванс - нето					268	268
Отуђивање и расходо- вање(обезвређење)	-66	-1.184	-22.605	-12.166		-36.021
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>
Исправка вредности						
Стање 01.01.2014.г.		32.150	224.429			256.579
Амортизација 2014.г.		2.685	22.480			25.165
Отуђивање и расходовање (обезвређење)		-199	-10.115			-10.314
Стање 31.12.2014.г.		<u>34.636</u>	<u>236.794</u>			<u>271.430</u>
Стање 01.01.2015.г.		34.636	236.794			271.430
Амортизација 2015.г.		2.686	27.932			30.618
Отуђивање и расходо- вање(обезвређење)		-253	-19.404			-19.657
Стање 31.12.2015.		<u>37.062</u>	<u>245.323</u>			<u>282.385</u>
Неотписана вредност						
Стање 1.1.2014	3.254	65.471	104.763	12.166	200	185.854
Стање 31.12.2014	3.254	62.865	113.645	12.166		191.930
Стање 31.12.2015	<u>3.188</u>	<u>72.086</u>	<u>146.550</u>	<u>332</u>	<u>268</u>	<u>222.424</u>

Предузеће је, ради обезбеђења уредне отплате својих обавеза по укупно пет уговора о кредиту zaloжило покретну имовину, и то: три теретна возила Мерцедес-Бенз, два теретна возила Мултицар и две смећарске надоградње. Заложни поверилац је Банца Интеса а.д. Београд, која је и поверилац по кредитима. Потраживања повериоца која су обезбеђена залогом укупно износе ЕУР 600 хиљада, а највише до ЕУР 1.200 хиљада. Сва потраживања повериоца доспевају у 2017. години.

У 2015. години путем финансијског лизинга, за потребе унапређења пословања, набављена је чистилица Дулево еволутион.Бруто набавна вредност предмета лизинга износи 180.000,00 ЕУР.Уговор је закључен на 48 месеци.

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2015. године

29. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0024 (0033)

	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)	2013. (РСД 000)
Дугорочна потраживања по основу датих дугорочних стамбених кредита запосленима ЖКП „ЧИСТОЋА И ЗЕЛЕНИЛО“ Суботица	2.539	2.622	3.116
	<u>2.539</u>	<u>2.622</u>	<u>3.116</u>

30. ЗАЛИХЕ 0044, 0045 и 0050

	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)	2013. (РСД 000)
<i>Материјал, резервни делови, алат и сировине</i>			
Материјал (конто 101)	7.827	7.663	7.988
Резервни делови (кото 102)	2.880	4.275	3.794
Алат и инвентар (конто 103)	14.977	52.518	44.962
Исправка вредности алата и инвентара (конто 109)	(11.119)	(49.548)	(41.216)
Свега:	<u>14.565</u>	<u>14.908</u>	<u>15.528</u>
<i>Дати аванси</i>	<u>725</u>	<u>2.507</u>	<u>2.354</u>
Укупно	<u>15.290</u>	<u>17.415</u>	<u>17.882</u>

31. КУПЦИ У ЗЕМЉИ 0056

	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)	2013. (РСД 000)
ЈП „Дирекција за изградњу Града Суботице“	44.485	32.786	4.463
Град Суботица	11.854	2.741	22.213
„Активна трaде“ доо	7.228	7.228	7.161
Општа болница Суботица	5.448	6.272	3.859
„Будућност“ А.Д. за производњу намештаја	4.776	4.016	3.670
„Интерцорд“ доо	4.509	4.509	4.909
„Агросеме-Панонија“ Суботица	2.979	1.815	698
„Елитте-Палић“ доо	2.855	2.685	1.744
ЖКП „Стадион“	1.842	1.433	729
„Матех“ доо	1.304	832	306
Група „Универехпорт-Тргопромет“	1.109	820	889
Зелезнице Србије ад-Секција за саобраћајне ПЦ	1.003	477	535
„Екостандард“ доо	991	300	-
„Симпо“ ад, Врање-Пословница Суботица	946	532	133
Министарство финансија-Управа царина	901	901	590
Сви остали купци	67.712	90.236	80.699
Исправка вредности потраживања од купаца	(87.474)	(97.148)	(64.757)
Укупно	<u>72.468</u>	<u>60.435</u>	<u>67.841</u>

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2015. године

32. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА 0060

	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)	2013. (РСД 000)
Потраживања од запослених	234	260	-
Потражив, за више плаћ. остале порезе и доприносе	11	121	11
Остала потраживања	4.329	3.623	2.068
Потраживања за више плаћен порез на добитак	560	560	560
Потраживања од Фонда за породилско	221	0	0
Исправка вред. других потраживања	(234)	0	0
Укупно	5.121	4.564	2.639

33. КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ И ЗАЈМОВИ У ЗЕМЉИ 0065

	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)	2013. (РСД 000)
Краткорочни кредити запосленима: бонови			
Тргопромет	1.456	1.900	19
Укупно	1.456	1.900	19

34. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА 0068

	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)	2013. (РСД 000)
Хартије од вредности - чекови грађана	2	0	76
Текући рачуни	15.106	2.006	1.286
Благајна	49		
Остала новчана средства	6	4	
Укупно	15.163	2.010	1.362

35. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ 0069

	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)	2013. (РСД 000)
Порез на додату вредност			
- у примљеним фактурама по општој стопи	134	118	21
- у примљеним фактур. по посебној стопи			20
Потраживања за више плаћен порез на додату вредност по другим основама	2.287		
Укупно	2.421	118	41

36. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА 0070

	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)	2013. (РСД 000)
Унапред плаћени трошкови осигурања	3.597	1.802	994
Остала активна временска разгранич.	36		
Укупно	3.633	1.802	994

ЈКП "ЧИСТОЋА И ЗЕЛЕНИЛО" СУБОТИЦА

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2015. године

37. КАПИТАЛ 0401

У хиљадама РСД	Основни државни капитал	Остали капитал	Резерве	Нераспоређени добитак	Губитак	Укупно
					<u>(64.567)</u>	
Стање 01. јануара 2014.	<u>97.477</u>	<u>6.922</u>	<u>233</u>	<u>71.440</u>		<u>111.505</u>
Покриће губ. из ранијих год.				(25.837)	25.837	
Нето добитак периода				46.433		46.433
Стање 31. децембра 2014.	<u>97.477</u>	<u>6.922</u>	<u>233</u>	<u>92.036</u>	<u>(38.730)</u>	<u>157.938</u>
Покриће губитка из ранијих година по Одлуци 22/4 Надзорног одбора Предузећа 3072/ 2015 од 25.06.2015.				(38.730)	38.730	
Нето добитак периода				53.808		53.808
Расподела дела нераспоређене добити по Одлуци 22/5 Надзорног одбора Предузећа 3073/ 2015 од 25.06. 2015. – део за оснивача				(3.851)		(3.851)
Стање 31. децембра 2015.	<u>97.477</u>	<u>6.922</u>	<u>233</u>	<u>103.263</u>	-	<u>207.895</u>

38. ДРЖАВНИ КАПИТАЛ 0406

Основни капитал обухвата следеће облике капитала:

	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)	2013. (РСД 000)
Државни капитал	<u>97.477</u>	<u>97.477</u>	<u>97.477</u>
Укупно	<u>97.477</u>	<u>97.477</u>	<u>97.477</u>

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

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

- новчани капитал је 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,
- неновчани капитал је уписан у износу од РСД 1.249.870,00, а унет је 06.04.2005.

39. ОСТАЛИ ОСНОВНИ КАПИТАЛ 0410

	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)	2013. (РСД 000)
Остали основни капитал	<u>6.922</u>	<u>6.922</u>	<u>6.922</u>
Укупно	<u>6.922</u>	<u>6.922</u>	<u>6.922</u>

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

Напомене уз финансијске извештаје

31. децембар 2015. године

40. РЕЗЕРВЕ 0413

	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)	2013. (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.

41. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК 0417

	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)	2013. (РСД 000)
Стање 01. јануара	92.036	71.440	43.070
Покриће губитка из ранијих година	(38.730)	(25.837)	0
Нето добит текуће године	53.808	46.433	25.837
Корекција– укидање укалкулисаних обавеза за порез на добит за 2013.	0	0	2.533
Расподела дела нераспоређене добити по Одлуци 22/5 Надзорног одбора Предузећа 3073/ 2015 од 25.06. 2015. – део за оснивача	(3.851)		
Стање 31. децембра	103.263	92.036	71.440

42. ГУБИТАК 0421

	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)	2013. (РСД 000)
Губитак раније године	38.730	64.567	65.692
По Решењу ДРИ: Укидање амортизације нематеријалних улагања обрачунате пре 01.01. 2013	0	0	(1.125)
Покриће губитка из ранијих година (из нераспоређеног добитка)	(38.730)	(25.837)	0
Укупно	0	38.730	64.567

43. РЕЗЕРВИСАЊА ЗА ТРОШКОВЕ СУДСКИХ СПОРОВА 0430

	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)	2013. (РСД 000)
Резервисање за трошкове судских спорова – веза напомена 14.	25.681		
Укупно	25.681	-	-

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2015. године

44. 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. Валута стопа	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)	2013. (РСД 000)
Банка Интеса а.д. Београд				
Партија 55 - 420 – 15023738		2.831	5.982	8.469
Партија 55 - 420 – 15023711	ЕУР у	2.793	5.902	8.355
Партија 55 - 420 – 15023703	РСД	2.340	4.944	7.000
Партија 55 - 420 – 15023746	против-годишње	1.963	4.147	5.870
Партија 55 – 420 - 15023754	вредн.	1.397	2.953	4.180
Укупно		11.324	23.928	33.874

Дугорочни кредити се односе на Кредит Банца Интеса, ангажован 2010. године за набавку пет аутосмењара, путем пет кредитних партија. Година доспећа је 2017. Ради обезбеђења отплате ових кредита, Предузеће је заложило покретну имовину, како је описано у Напомени 28.

45. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКОГ ЛИЗИНГА 0439

	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)	2013. (РСД 000)
Уницредит лизинг - уговор бр. 6885/15	12.646		
Укупно	12.646	-	-

У 2015. години путем финансијског лизинга-УниЦредит Леасинг, 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. Номинална каматна стопа износи 4.75%.

46. КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ И ЗАЈМОВИ У ЗЕМЉИ 0446

	Каматна стопа	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)	2013. (РСД 000)
<i>Краткорочни кредити и зајмови у земљи - У</i>				
Банка Интеса а.д. Београд	1,4% мес.	0	0	4.724
Укупно		0	0	4.724

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2015. године

47. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ 0449

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

	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)	2013. (РСД 000)
Банка Интеса а.д. Београд (РСД) (конто 242)			
Партија 55 - 420 – 15023738	3.184	2.953	2.609
Партија 55 - 420 – 15023711	3.142	2.913	2.574
Партија 55 - 420 – 15023703	2.632	2.441	2.156
Партија 55 - 420 – 15023746	2.207	2.047	1.808
Партија 55 – 420 - 15023754	1.572	1.458	1.288
Део осталих дугороч.кредита који доспевају до једне године	3.394		
Укупно	16.131	11.812	10.435

48. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ 0450

	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)	2013. (РСД 000)
Град Суботица	0	2.850	3.334
Студентски центар и Дом ученика средњих	345	396	0
Градитељ доо, Нови Сад	110	0	0
Универзитет у Новом Саду	298	0	0
Укупно	753	3.246	3.334

49. ДОБАВЉАЧИ У ЗЕМЉИ 0456

	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)	2013. (РСД 000)
„Актива траде“ Д.О.О.	21.512	26.610	37.318
„Агроуниверзал“	4.318	-	-
Аутопревозник-МДМ	3.435	3.435	3.435
„Натурал“	2.468	2.468	2.468
„Тргопромет“-Група Универхпорта	1.566	1.925	310
„Еуро петрол“ доо	1.535	-	-
ЈП „Пошта Србије“ – РЈ Суботица	1.247	-	-
„ПТП Дубрава“	988	-	6.541
„Виенер Стадисцхе“ АДО Београд	848	5	-
Остали добављачи	13.716	34.668	44.657
Укупно	51.633	69.111	94.729

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2015. године

50. ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА 0458

	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)	2013. (РСД 000)
Обавезе према ЈКП „Водовод и канализација“ за заједничку наплату	326	829	0
Остале обавезе из пословања-остало	168	81	1.025
Укупно	494	910	1.025

51. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ 0459

	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)	2013. (РСД 000)
<i>Обавезе по основу зарада и накнада зарада</i>			
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	9.184	9.839	10.442
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	949	1.016	1.113
Обавезе за порезе и накнаде зараде на терет запосленог	2.517	2.697	2.871
Обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине на зараде на терет послодавца	2.356	2.525	2.682
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефунд.	69	58	56
Обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине на терет запосленог које се рефундирају	25	21	21
Обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине које се рефундирају	17	14	14
Свега	15.117	16.170	17.199
<i>Друге обавезе (гр.46)</i>			
Обав. по основу камата и трошкова финансирања	0	1	112
Обавезе за учешће у добити	5.136	1.285	1.285
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора	86	85	45
Свега	5.222	1.371	1.442
Укупно	20.339	17.541	18.641

52. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ 0460

	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)	2013. (РСД 000)
Обавезе за ПДВ по основу разлике обрачунаог ПДВ и претходног пореза	0	3.154	4.548
Укупно	0	3.154	4.548

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2015. године

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

	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)	2013. (РСД 000)
Укалкулисана обавезе за порез из резултата за текућу годину	1.366	1.192	
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова		30	87
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	2	1.082	624
Остале обав. за порезе и доприносе	907		
Укупно	2.275	2.304	711

54. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА 0462

	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)	2013. (РСД 000)
Одложени приходи од донација који су укинати у 2013.	0	0	1.715
Остали обрачун трошкова за раднике	24	24	0
Обрачунате камате на кредит	144	214	0
Обрачунати трошкови за адвоката	241	241	0
Одложени приходи и примљене донације	167.423		
Унапред обрачунати трошкови			
- обрачунати трошкови камата по кредитима	0	0	331
- остало	3	0	1
Укупно:	167.835	479	2.047

55. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА 0072, 0465

	2015. (РСД 000)	2014. (РСД 000)	2013. (РСД 000)
Ванбилансна Актива (гр. 88):			
Туђа средства у оперативном лизингу	8.316	8.316	0
Дати авали, гаранције и друга јемства	59.997	59.997	59.997
Примљени авали гаранције и друга јемства	4.317	4.137	0
Укупно:	72.630	72.630	59.997
Ванбилансна Пасива (гр. 89):			
Обавезе за туђа средства у оперативном лизингу	(8.316)	(8.136)	0
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)	0
Укупно:	(72.630)	(72.630)	(59.997)

Напомене уз финансијске извештаје
31. децембар 2015. године

56. СПОРОВИ У ТОКУ

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

- „Активa Трaде“ д.о.о у укупном износу од 32.811.062,00 динара
- „Интерцорд“ д.о.о у износу од 5.574.899,82 динара
- „Мима и Зела“ у износу од 2.643.047,46 динара

У својству туженог ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Суботица, у спору је са:

- предузећем „Активa Трaде“ д.о.о у укупном износу од 13.613.197,90 динара
- Секретеријатом за пољопривреду у износу од 13.355.460,00 динара

У 2015. години закључена су вансудска поравнања за уједe паса са грађанима у укупном износу од 4.498.686,32 динара.

У циљу побољшања наплате потраживања од корисника услуга (правних лица и грађана), а имајући у виду отежане економске услове пословања и умањеног личног примања, Предузеће врши закључивање протокола о измирењу дуговања на рате и репрограме са дужницима.



Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	8065136	Шифра делатности	3811	ПИБ	100961002
Назив	ЈКП "ЧИСТОЋА И ЗЕЛЕНИЛО"				
Седиште	СУБОТИЦА, ЈОЖЕФА АТИЛЕ 4				

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 15. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2014.	Почетно стање 01.01.2014.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		398.525	199.148	191.763
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		173.562	4.596	2.793
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	27	3.639	800	293
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		167.423		
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008	27	2.500	3.796	2.500
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		222.424	191.930	185.854
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	28	3.188	3.254	3.254
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	28	72.086	62.865	65.471
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	28	146.550	113.645	104.763
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	28	332	12.166	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	28	268		200
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	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12 20 14.	Почетно стање 01.01.20 14.
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	29	2.539	2.622	3.116
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	29	2.539	2.622	3.116
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	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	26	2.929	3.031	3.032
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		115.552	88.244	90.778
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	30	15.290	17.415	17.882
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	30	14.565	14.908	15.528
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	30	725	2.507	2.354
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		72.468	60.435	67.841

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2014.	Почетно стање 01.01.2014.
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	31	72.468	60.435	67.841
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	32	5.121	4.564	2.639
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		1.456	1.900	19
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	33	1.456	1.900	19
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	34	15.163	2.010	1.362
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	35	2.421	118	41
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	36	3.633	1.802	994
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		517.006	290.423	285.573
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	55	72.630	72.630	59.997
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	37	207.895	157.938	111.505
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 друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	38	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	39	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	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2014.	Почетно стање 01.01.2014.
1	2	3	4	5	6	7
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	41	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	41	103.263	92.036	71.440
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		49.455	45.603	45.603
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		53.808	46.433	25.837
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421			38.730	64.567
350	1. Губитак ранијих година	0422			38.730	64.567
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		49.651	23.928	33.874
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		25.681		
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				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	43	25.681		
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		23.970	23.928	33.874
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	44	11.324	23.928	33.874
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	45	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		259.460	108.557	140.194
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		16.131	11.812	15.159
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	46			4.724
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

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 15. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		492.287	478.805
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		462.814	453.454
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	462.814	453.454
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	15.943	10.100
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	8	13.530	15.251
	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		402.974	372.271
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	34.510	39.829

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	10	34.424	33.150
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	11	208.648	223.691
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12	28.839	24.952
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	13	31.110	25.225
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	14	25.681	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	15	39.762	25.424
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		89.313	106.534
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		165	562
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	111	562
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		4.384	9.241
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	4.236	7.162
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	20	133	2.079
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		4.219	8.679
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	21	19.709	
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	22	29.113	47.486
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	23	6.572	9.705
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	24	25.893	12.660
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		56.369	47.414
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	25		212
59-69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			

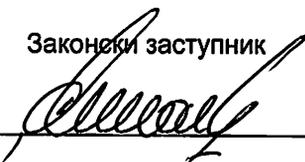
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		56.369	47.626
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	26	2.459	1.192
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	26	102	1
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		53.808	46.433
	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 11.06. 2016 године

М.П.

Законски заступник



Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	8065136	Шифра делатности	3811	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 15. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		53.808	46.433
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	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			

Прилог 4

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	8065136	Шифра делатности	3811	ПИБ	100961002
Назив	ЈКП "ЧИСТОЋА И ЗЕЛЕНИЛО"				
Седиште	СУБОТИЦА, ЈОЖЕФА АТИЛЕ 4				

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. **20** 15. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	534.787	517.082
1. Продаја и примљени аванси	3002	517.470	495.226
2. Примљене камате из пословних активности	3003	111	562
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	17.206	21.294
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	458.106	474.438
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	261.822	239.047
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	187.421	223.691
3. Плаћене камате	3008	4.385	7.162
4. Порез на добитак	3009	2.285	0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	2.193	4.538
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	76.681	42.644
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		2.234
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	0	2.234
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	64.405	33.795
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	64.405	33.795
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	64.405	31.561
V. 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	0	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	18.803	10.435
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		10.435
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	11.769	
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	7.034	
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	877	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		10.435
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	554.467	519.316
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	541.314	518.668
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	13.153	648
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	2.010	1.362
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	15.163	2.010

У _____ Суботици,

дана _____ 10.06. _____ 20 _____ 16. _____ године



Законски заступник



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 15. године

- у хиљадама динара -

Ред. број	Опис	Компоненте капитала											
		30		31		32		35		33			
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани и неуплаћени капитал	АОП	Резерве	АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП	Нерасподелени добитак
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1	Почетно стање на дан <u>01.01. 2014.</u>												
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055	64.567	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4002	104.399	4020		4038	233	4056		4074		4092	71.440
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање на дан <u>01.01. 2014.</u>												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		4059	64.567	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	104.399	4024		4042	233	4060		4078		4096	71.440
4	Промене у претходној <u>2014.</u> години												
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		4062	25.837	4080		4098	46.433
5	Стање на крају претходне године <u>31.12. 2014.</u>												
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		4063	38.730	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	104.399	4028		4046	233	4064		4082		4100	92.036
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан <u>01.01. 2015.</u>												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		4067	38.730	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	104.399	4032		4050	233	4068		4086		4104	92.036
8	Промене у текућој <u>2015.</u> години												
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051		4069		4087		4105	42.581
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052		4070	38.730	4088		4106	53.808
9	Стање на крају текуће године <u>31.12. 2015.</u>												
	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	103.263

у Суботици,
 дана 11.06. 20 16. године

Ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата													
		380		331		332		333		334 и 335		338		337	
		АОП	Резервационе резерве	АОП	Актуарски добити или губити	АОП	Добити или губити по основу улагања у власничке инструменте капитала	АОП	Добити или губити по основу удела у осталој добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добити или губити по основу иновационог пословања и прерачуна финансијског извештаја	АОП	Добити или губити по основу хединга валуачког тока	АОП	Добити или губити по основу ХОВ расположивих за продају
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
1	Почетно стање на дан 01.01. _____														
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		4163		4181		4199		4217	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146		4164		4182		4200		4218	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	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	
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149		4167		4185		4203		4221	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150		4168		4186		4204		4222	
4	Промене у претходној _____ години														
	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	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____														
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153		4171		4189		4207		4225	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154		4172		4190		4208		4226	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	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	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157		4175		4193		4211		4229	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158		4176		4194		4212		4230	
8	Промене у текућој _____ години														
	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	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____														
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161		4179		4197		4215		4233	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162		4180		4198		4216		4234	

Ред. број	Опис	АОП	Укупан капитал D (ред. 16 кол. 3 до кол. 15) - Σ (ред. 1а кол. 3 до кол. 15) ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала D (ред. 1а кол. 3 до кол. 15) - Σ (ред. 16 кол. 3 до кол. 15) ≥ 0
1	2		16		17
	Почетно стање на дан 01.01. 2014.				
1	а) дуговни салдо рачуна	4235	111.505	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2014.				
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4237	111.505	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0				
	Промене у претходној 2014. години				
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4238	46.433	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају претходне године 31.12. 2014.				
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4239	157.938	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0				
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015.				
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4241	157.938	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0				
	Промене у текућој 2015. години				
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4242	49.957	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају текуће године 31.12. 2015.				
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4243	207.895	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0				



Законски заступник

Статистички извештај за привредна друштва, задруге и предузетнике

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

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ за 20 15. годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	2	2
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	284	305

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стање на почетку године	9006	4.660	64	4.596
	1.2. Повећања (набавке) у току године	9007	169.458	492	168.966
	1.3. Смањења у току године	9008			
	1.4. Ревалоризација	9009			
	1.5. Стање на крају године (9006 + 9007 - 9008 + 9009)	9010	174.118	556	173.562
02	2. Некретнине, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9011	463.361	271.431	191.930
	2.2. Повећања (набавке) у току године	9012	77.495	30.617	46.878
	2.3. Смањења у току године	9013	36.046	19.662	16.384
	2.4. Ревалоризационе резерве	9014			
	2.5. Стање на крају године (9011 + 9012 - 9013 + 9014)	9015	504.810	282.386	222.424
03	3. Биолошка средства				
	3.1. Стање на почетку године	9016			
	3.2. Повећања (набавке) у току године	9017			
	3.3. Смањења у току године	9018			
	3.4. Ревалоризација	9019			
	3.5. Стање на крају године (9016 + 9017 - 9018 + 9019)	9020			

III. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9021		
	у томе: страни капитал	9022		
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	9023		
	у томе: страни капитал	9024		
302	3. Улози	9025		
	у томе: страни капитал	9026		
303	4. Државни капитал	9027	97.477	97.477
304	5. Друштвени капитал	9028		
305	6. Задружни удели	9029		
306	7. Емисиона премија	9030		
309	8. Остали основни капитал	9031	6.922	6.922
30	9. СВЕГА (9021 + 9023 + 9025 + 9027 + 9028 + 9029 + 9030 + 9031 = 0402)	9032	104.399	104.399

IV. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

 - број акција као цео број -
 - износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9033		
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9034		
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9035		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9036		
300	3. СВЕГА - номинална вредност акција (9034 + 9036 = 9021)	9037		

V. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

- износи у хиљадама динара -

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
2		4	5
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9038		
2. Физичка лица	9039		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9040		
4. Финансијске институције	9041		
5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера	9042		
6. Страна физичка лица	9043		
7. Страна правна лица	9044		
8. Европске финансијске и развојне институције	9045		
9. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 + 9044 + 9045 = 3037)	9046		

VI. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (договни промет без почетног стања)	9047		
450	2. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9048	113.317	120.610
451	3. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9049	11.705	12.605
452	4. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9050	31.061	33.096
461, 462 и 723	5. Обавезе за дивиденде, учешће у добитку и лична примања послодавца (потражни промет без почетног стања)	9051		
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9052		479
	7. Контролни збир (од 9047 до 9052)	9053	156.083	166.790

VII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	9054	156.079	166.312
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9055	27.939	29.770
522, 523, 524 и 525	3. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	9056	4.251	9.031
526	4. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9057	1.623	1.596
529	5. Остали лични расходи и накнаде	9058	18.755	16.982
део 525, 533, и део 54	6. Трошкови закупнина	9059	6.557	13.285
део 525, део 533, и део 54	7. Трошкови закупнина земљишта	9060	935	1.035
536 и 537	8. Трошкови истраживања и развоја	9061		

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
552	9. Трошкови премија осигурања	9062	2.010	2.410
553	10. Трошкови платног промета	9063	1.122	801
554	11. Трошкови чланарина	9064	54	54
555	12. Трошкови пореза	9065	12.916	3.107
556	13. Трошкови доприноса	9066	1.147	1.159
део 560, део 561 и 562	14. Расходи камата и део финансијских расхода	9067	4.236	7.162
део 560, део 561 и део 562	15. Расходи камата по кредитима од банака и других финансијских институција (укупно):	9068		
	15.1. Расходи камата по краткорочним кредитима у земљи	9069		
	15.2. Расходи камата по краткорочним кредитима у иностранству	9070		
	15.3. Расходи камата по дугорочним кредитима у земљи	9071		
	15.4. Расходи камата по дугорочним кредитима у иностранству	9072		
део 579	16. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9073	410	685
579	17. Остали непоменути расходи	9074	8.610	7.952
	18. Контролни збир (од 9054 до 9074)	9075	246.644	261.341

VIII. ДРУГИ ПРИХОДИ

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9076		
део 641	2. Приходи по основу условљених донација	9077	15.943	10.100
део 650	3. Приходи од закупнина за земљиште	9078		
651	4. Приходи од чланарина	9079		
део 660, део 661 и 662	5. Приходи од камата	9080	111	562
део 660, део 661 и део 662	6. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским институцијама	9081		
део 660, део 661 и део 669	7. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9082		
	8. Контролни збир (од 9076 до 9082)	9083	16.054	10.662

IX. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

- износи у хиљадама динара -

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза)	9084		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	9085		
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9086	15.943	10.100
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9087		
5. Остала државна додељивања	9088		
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9089		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9090		
8. Контролни збир (од 9084 до 9090)	9091	15.943	10.100

X. РАЗГРАНИЧЕНИ НЕГАТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

- износи у хиљада динара -

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9092		
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9093		
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9094		

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. - ред. бр. 3.)	9095		
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	9096		
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	9097		
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	9098		
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5. + ред. бр. 6. - ред. бр. 7.)	9099		

XI. РАЗГРАНИЧЕНИ ПОЗИТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

- износи у хиљадама динара -

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9100		
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9101		
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9102		
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. - ред. бр. 3.)	9103		
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	9104		
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	9105		
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	9106		
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5. + ред. бр. 6. - ред. бр. 7.)	9107		

XII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4-5)
1	2	3	4	5	6
23, осим 236 и 237	1. Краткорочни финансијски пласмани (9109 + 9110 + 9111 + 9112)	9108	1.456		1.456
део 232, део 234, део 238 и део 239	1.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9109	1.456		1.456
део 230, део 231, део 232, део 234, део 238 и део 239	1.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови)	9110			
део 230 и део 239	1.3. Пласмани матичним и зависним правним лицима у иностранству (кредити и зајмови)	9111			
део 230, део 231, део 232, 233, део 234, 235, део 238 и део 239	1.4. Остали краткорочни финансијски пласмани	9112			
део 04 и део 05	2. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (9114 + 9115 + 9116)	9113	2.539		2.539
део 048 и део 049	2.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9114	2.539		2.539
део 043, део 045, део 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови) и део дугорочних потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9115			
део 043, 044, део 045, 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.3. Остали дугорочни финансијски пласмани и део дугорочних потраживања	9116			
016, део 019, 028, део 029, 038, део 039, 052, 053, 055, део 059, 15, 159, 200, 202, 204, 206 и део 209	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9118 + 9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123)	9117	160.934	87.473	73.461

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4-5)
1	2	3	4	5	6
део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима	9118	36.082	14.937	21.145
део 15, део 159 део 016, део 019 део 028 део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јавним предузећима	9119	37.731	1.620	36.111
део 15, део 159 део 016, део 019 део 028, део 029 део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси домаћим правним лицима и предузетницима	9120	83.191	70.909	12.282
део 15, део 159 део 016, део 019, део 028, део 029 део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059 део 204, део 206 и део 209	3.4. Продати производи, роба и услуге и дати аванси републичким органима и организацијама	9121			
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028 део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059 део 204, део 206 и део 209	3.5. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јединицама локалне самоуправе	9122	3.868	7	3.861
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038 део 039, део 052, део 053, део 055 део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.6. Остала потраживања по основу продаје и остали аванси	9123	62		62
054, 056, део 059, 21, 22	4. Друга потраживања (9125 + 9126 + 9127 + 9128 + 9129 + 9130)	9124	3.857	234	3.623
део 054, део 056, део 059 део 220, 221, део 228 и део 229	4.1. Потраживања од физичких лица	9125	234	234	0
део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 228 и део 229	4.2. Потраживања од јавних предузећа	9126	3.420		3.420

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4-5)
1	2	3	4	5	6
део 054, део 056, део 059, део 21, део 220, део 228 и део 229	4.3. Потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9127			
део 056, део 059, део 220, део 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229	4.4. Потраживања од републичких органа и организација	9128	199		199
део 056 део 059, део 220, део 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229	4.5. Потраживања од јединица локалне самоуправе	9129			
део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 224, део 225, део 226, део 228 и део 229	4.6. Остала потраживања	9130	4		4

У _____ Суботици,

дана 10.06. 2016. године



Законски заступник

[Handwritten signature]