

**JKP «ČISTOĆA I ZELENILLO» SUBOTICA**

**Napomene uz finansijske izveštaje za 2012. godinu**

## SADRŽAJ

1. OSNOVNI PODACI O PREDUZEĆU
2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA  
BILANS USPEHA  
BILANS STANJA  
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE  
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU  
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI SA NAPOMENAMA

## OSNOVNI PODACI O PREDUZEĆU

Javno komunalno preduzeće «Čistoća i zelenilo» Subotica, Jožefa Atila br. 4 osnovano je u sadašnjem obliku Odlukom o osnivanju (Sl. list opštine Subotica br. 21/98, 4/99, 5/2000, 38/2001, 21/2002, 16/2003, 45a/2003, 63/2003 i 6/2009) – prečišćen tekst. JKP «Čistoća i zelenilo» Subotica se bavi pružanjem usluga iz pretežne delatnosti Preduzeća i to:

- Sakupljanje otpada koji nije opasan
- Uređenje i održavanje vrtova i sportskih terena.

Pored navedene osnovne delatnosti Preduzeće obavlja i druge delatnosti i poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju, a naročito: prostorno planiranje, projektovanje građevinskih i drugih objekata i inženjering, čišćenje zajedničkih prostorija (u stambenim zgradama sa više stanova), održavanje i rekonstrukcija dečijih igrališta, urbane opreme i sportskih terena, trgovina na veliko i malo, hvatanje i zbrinjavanje napuštenih i izgubljenih pasa i mačaka i sakupljanje njihovih leševa, prikupljanje i selektovanje sekundarnih sirovina.

Preduzeće je organizovano kao jedinstvena organizacija a rad se obavlja u okviru sektora, radnih jedinica i službi. Organi Preduzeća su Upravni odbor, direktor i Nadzorni odbor. Broj zaposlenih radnika u preduzeću na kraju 2012. godine je 304. JKP «Čistoća i zelenilo» Subotica, na osnovu kriterijuma za razvrstavanje spada u srednja preduzeća.

Preduzeće se bavi pružanjem usluga od opšteg interesa u skladu sa zakonskim i drugim propisima koji regulišu oblast komunalnih delatnosti. Oko 40% prihoda Preduzeće ostvaruje pružanjem usluga odnošenja i deponovanja smeća, 36% iz budžeta Grada preko Direkcije za izgradnju grada Subotica za poslove održavanja čistoće na površinama javne namene i javnih zelenih površina, oko 7% su ostali poslovni prihodi (ostali prihodi higijene, ostali prihodi zelenila, održavanje parkinga, prihodi od deponije, fekalijске cisterne, prihodi – hunati tretman pasa lualica, prihodi od trgovačke robe, prihodi po ugovorima), oko 13% su prihodi od uslovljenih donacija i oko 4% su finansijski i ostali prihodi.

Kapital preduzeća je državni. Cene usluga i rast zarada su limitirani instrukcijama Vlade Republike Srbije i nadležnih ministarstava za praćenje sprovođenja ograničenja iz Programa poslovanja.

JKP «ČISTOĆA I ZELENILLO» Subotica upisano je u registar privrednih subjekata koji vodi Agencija za privredne registre, Beograd, na osnovu rešenja br. BD 38278/2005 od 27.06.2005. god.

## 2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji o kojima izveštavamo su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji i propisima donetim na osnovu tog zakona, primenom računovodstvenih politika iznetih u napomeni 3. ovog izveštaja.

Finansijski izveštaji za 2012. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji. Ovaj Zakon zahteva da finansijski izveštaji za godinu završenu na dan 31. decembra 2012. godine budu sastavljeni u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) i relevantnom podzakonskom regulativom. Ministar finansija je na osnovu ovlašćenja iz Zakona o računovodstvu i reviziji doneo odgovarajuća podzakonska akta koja čine sastavni deo okvira za finansijsko izveštavanje.

Finansijski izveštaji su u svim svojim delovima usklađeni sa relevantnim odredbama MRS / MSFI, osim onih odredbi koje nisu u skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji i relevantnom podzakonskom regulativom. Važnije neusklađenosti su:

- Nemogućnost iskazivanja kratkoročnih rezervisanja u bilansu stanja

- Dozvoljeno je vremensko razgraničenje kursnih razlika
- MSFI nisu na vreme prevedeni i objavljeni u „Službenom glasniku RS“

Pri sastavljanju i prikazivanju finansijskih izveštaja korišćeni su MSFI koji se primenjuju u Republici Srbiji od 2010. godine<sup>1</sup>. Radi se o prevodu osnovnih tekstova MSFI izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde do 01. januara 2009. godine, kao i tuimačenja izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda do 01. januara 2009. godine.

Rukovodstvo Preduzeća procenjuje da uticaj promena u MRS, novih MSFI i tumačenja standarda koji su uvedeni u primenu posle 01. januara 2009. godine na finansijske izveštaje nisu mogle imati za rezultat značajnije promene računovodstvenih politika Preduzeća, niti materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u periodu početne primene. I pored toga što mnoge od ovih promena nisu primenljive na poslovanje Preduzeća, rukovodstvo Preduzeća ne izražava eksplicitnu i bezrezervnu izjavu o usaglašenosti finansijskih izveštaja sa MSFI, koji se primenjuju na periode prikazane u priloženim finansijskim izveštajima.

Iznosi u finansijskim izveštajima su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan bilansiranja – 31.12.2012. godine. i sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška i načelom stalnosti pravnog lica.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanim Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike, koji u pojedinim delovima odstupa od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa MRS 1 „Pezentacija finansijskih izveštaja“. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI. Sadržinu godišnjeg računa, prema propisima o računovodstvu Republike Srbije čine bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu, izveštaj o tokovima gotovine, statistički aneks i napomene uz finansijske izveštaje.

Preduzeće je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u (Napomeni 3) uz finansijske izveštaje, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije.

Zvanični srednji kursevi NBS primenjeni za kursiranje potraživanja i obaveza bili su sledeći:

	31.12.2012.	31.12.2011.
EUR	113,7183	104,6409
USD	86,1763	80,8662

### **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

#### **3.1. Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke**

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o novčanim tokovima) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Preduzeće da posluje na neograničeni vremenski period i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

#### **3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja**

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Preduzeće i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

<sup>1</sup> U „Službenom glasniku RS“ broj 77/2010 objavljeno je Rešenje o utvrđivanju prevoda osnovnih tekstova MRS odnosno MSFI koje je doneo Ministar finansija (broj 401-00-1380/2010-16).

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje budućih ekonomskih koristi povezano s povećanjem sredstava ili smanjenjem obaveza koje mogu da se pouzdano izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza ili smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Preduzeća. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja finansijskog kapitala. Očuvanje finansijskog kapitala meri se u nominalnim monetarnim jedinicama - RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

### **3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika**

Izvršen je preračun realizovanih i nerealizovanih sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost po kursu važećem na dan bilansa stanja i na dan realizacije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po tom osnovu su iskazane kao finansijski prihod ili rashod perioda.

Preračun potraživanja i obaveza sa ugovorenom zaštitom putem valutne klauzule vrši se po kursu važećem na dan bilansa stanja i na dan realizacije obaveza, s tim da se efekat iskazuje kao finansijski prihod, odnosno rashod perioda.

### **3.4. Prihodi od prodaje**

Prihodi od prodaje su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko-poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja, uzimajući u obzir iznos svih popusta koje Preduzeće odobri. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate. Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

- Preduzeće je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;
- rukovodstvo Preduzeća ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad uslugama;
- kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
- kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Preduzeće i
- kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano da se izmere.

Prihodi od usluga iskazani su srazmerno stepenu završenosti usluge na dan bilansiranja.

### **3.5. Poslovni rashodi**

Ukupne poslovne rashode čine: troškovi materijala; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi amortizacije; troškovi proizvodnih usluga i nematerijalni troškovi.

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

- rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri;
- rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti);
- kada se očekuje da će ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka sistemske i razumne a lokacije;

- rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomske koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispunjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo;
- rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

### 3.6. Dobici

Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi, a obuhvataju prihode koji se javljaju u slučaju prodaje stalne imovine po vrednosti većoj od njihove knjigovodstvene vrednosti.

### 3.7. Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode i rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika; prihode i rashode po osnovu efekata valutne klauzule;

### 3.8. Ostali prihodi i rashodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke po osnovu prodaje opreme; prihode po osnovu viškova zaliha, naplate otpisanih potraživanja; ukidanja dugoročnih rezervisanja, smanjenja obaveza, naplate šteta, kazni i penala, usklađivanja vrednosti potraživanja i ostale nepomenute prihode.

Ostali rashodi obuhvataju rashode po osnovu manjkova, indirektnih otpisa potraživanja, odmora i rekreacije zaposlenih, otpisa dugoročnih finansijskih plasmana i ostale nepomenute rashode.

### 3.9. Porez na dobit i odložena poreska sredstva i obaveze

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije. Porez na dobitak se obračunava po stopi od 10% na poresku osnovicu koja je prikazana u poreskom bilansu, nakon umanjenja za iskorišćene poreske kredite. Opopreziva osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije.

Zakon o porezu na dobit preduzeća obvezniku koji izvrši ulaganja u osnovna sredstva priznaje pravo na poreski kredit u visini od 20% izvršenog ulaganja, s tim što poreski kredit ne može biti veći od 50% obračunatog poreza u godini u kojoj je izvršeno ulaganje. Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina. Gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 10 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobiti na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda.

### 3.10. Nematerijalna ulaganja, nekretnine, oprema i investicione nekretnine

**Nematerijalna ulaganja** čine: ulaganja u licence i aplikativni softver.

Nematerijalno ulaganje je određivo nemonetarno sredstvo bez fizičkog sadržaja:

- koje služi za pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koristi u administrativne svrhe;
- koje preduzeće kontroliše kao rezultat prošlih događaja; i
- od kojeg se očekuje priliv budućih ekonomskih koristi.

**Nekretnine i oprema** su materijalna sredstva:

- koja Preduzeće drži za upotrebu u pružanju usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe;
- za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda; i
- čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nabavke nematerijalnih ulaganja, nekretnina i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Nakon što se prizna kao sredstvo, nematerijalna ulaganja, nekretnine i oprema iskazuju se po modelu troška nabavke umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznata nematerijalna ulaganja, nekretnine i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva. Naknadni izdatak se tretira kao dodatno ulaganje, ako:

- dolazi do produženja korisnog veka trajanja, uključujući i povećanje kapaciteta;
- se nadgradnjom postiže značajno unapređenje kvaliteta izlaznih učinaka; i

Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

**Investicione nekretnine** su nekretnine – građevinski objekti na pijacama, koje Preduzeće kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnina, a ne radi upotrebe u pružanju usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja, ili prodaje u okviru redovnog poslovanja .

Početno merenje investicione nekretnine vrši se po nabavnoj vrednosti. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke se uključuju u nabavnu vrednost.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se mere po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupno akumuliranu amortizaciju i ukupne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

### **3.11. Amortizacija**

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovica za obračun amortizacije sredstva je nabavna vrednost umanjena za preostalu (rezidualnu) vrednost i iznos obezvređenja.

Preostala vrednost je neto iznos koji Preduzeće očekuje da će dobiti za sredstvo na kraju njegovog korisnog veka trajanja, po odbitku očekivanih troškova otuđenja.

Korisni vek trajanja, odnosno amortizacione stope, preispituju se periodično i ako su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od prethodnih, obračun troškova amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Metod obračuna amortizacije koji se primenjuje preispituje se periodično i ukoliko je došlo do značajne promene u očekivanom obrascu trošenja ekonomskih koristi od tih sredstava, metod se menja tako da odražava taj izmenjeni način. Kada je takva promena metoda obračuna amortizacije neophodna, onda se ona računovodstveno obuhvata kao promena računovodstvene procene, a obračunati troškovi amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Amortizacione stope, utvrđene na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe (bez utvrđivanja rezidualnog ostatka) su:

	2012. (%)	2011. (%)
Građevinski objekti i ostale nekretnine	1,3-10	1,3-10
Oprema	8-20	8-20
Računari i pripadajuća oprema	20	20
Vozila	15,5	15,5
Investicione nekretnine	1,8	1,8
Nematerijalna ulaganja	20,0-33,3	20,0-33,3

### 3.12. Finansijski plasmani

Finansijski plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Za potrebe merenja finansijskog sredstva nakon početnog priznavanja, finansijski plasmani su klasifikovani u kategorije:

- (a) finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja, početno priznata po fer vrednosti kroz dobit ili gubitak;
- (b) zajmovi i potraživanja koji su potekli od strane Preduzeća i koji se ne drže radi trgovanja
- (c) finansijska sredstva koja su raspoloživa za prodaju.

Finansijsko sredstvo klasifikuje se kao finansijsko sredstvo koje se drži radi trgovanja ukoliko je to sredstvo deo portfelja sličnih sredstava za koje postoji obrazac trgovanja radi ostvarivanja dobitka iz kratkoročnih kolebanja cena ili marže dilera.

Finansijsko sredstvo se klasifikuje kao finansijsko sredstvo koje je raspoloživo za prodaju ukoliko sasvim ne pripada ni jednoj od ostale dve gore navedene kategorije finansijskih sredstava. Posle početnog priznavanja, Preduzeće meri finansijska sredstva po njihovim poštenim

vrednostima, bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koje može načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđenja, osim:

- Zajmova i potraživanja koja se mere po amortizovanoj ceni, primenom metoda efektivne kamatne stope;
- Ulaganja u vlasničke hartije koje se ne kotiraju na aktivnom tržištu i čija se fer vrednost ne može pouzdano izmeriti, koja se mere po nabavnoj ceni.

Priznati dobitak ili gubitak koji proizilazi iz promene u poštenoj vrednosti finansijskog sredstva početno priznatog po fer vrednosti kroz dobit ili gubitak, priznaje se kao dobitak ili gubitak u bilansu uspeha.

Priznati dobitak ili gubitak koji proizilazi iz promene u poštenoj vrednosti finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju priznaje se kao nerealizovani dobitak/gubitak po osnovu hartija od vrednosti u okviru kapitala Preduzeća.

### 3.13. Zalihe

Zalihe materijala i inventara se mere po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge obaveze (osim onih koje Preduzeće može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke. Kursne razlike nastale od dana preuzimanja zaliha do dana plaćanja obaveza u stranoj valuti i troškovi kamata nisu uključeni u trošak nabavke.

Izlaz zaliha materijala i inventara se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

### **3.14. Potraživanja po osnovu prodaje**

Potraživanja po osnovu prodaje procenjuju se po nominalnoj vrednosti umanjenoj za procenjeni iznos nenaplativih potraživanja.

U skladu sa propisima o računovodstvu, a na osnovu opšteg akta Preduzeća vršena je ispravka vrednosti dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u roku od 60 do najduže godinu dana od dana dospelosti za naplatu.

### **3.15. Gotovinski instrumenti i gotovina**

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima kod banaka, gotovinu u blagajni, kao i visoko likvidna sredstva sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće a koja se mogu brzo konvertovati u poznate iznose gotovine, uz beznačajan rizik od promene vrednosti.

### **3.16. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva**

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Preduzeće ima zakonsku ili ugovorenu obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će doći do odliva resursa kako bi se izmirila obaveza i kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope koja odražava kamatu na visokokvalitetne hartije od vrednosti koje su iskazane u valuti u kojoj će obaveze za penzije biti plaćene.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Preduzeća u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima, ali se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Preduzeće ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima već ih obelodanjuje u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

### **3.17. Naknade zaposlenima**

#### **3.17.1. Porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje**

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Preduzeće je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Preduzeće ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Preduzeće nije u obavezi da zaposlenima nakon odlaska u penziju isplaćuje naknade koje predstavljaju obavezu penzionog fonda Republike Srbije. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

#### **3.17.2. Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada**

U skladu sa Zakonom o radu („Službeni glasnik RS“ broj 61/05) i Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Preduzeće je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 3 mesečne bruto zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje

od 3 mesečne prosečne bruto zarade isplaćene u Preduzeću u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Pored toga, Preduzeće je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade u iznosu od jedne polovine do tri prosečne mesečne zarade. Broj mesečnih zarada za jubilarne nagrade određuje se na osnovu broja godina koje je zaposleni proveo u Preduzeću. Preduzeće je ove godine izvršilo isplatu jubilarne nagrade za Jubilej Preduzeća, za sve zaposlene u istom iznosu.

Obračun i iskazivanje dugoročnih obaveza po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada izvršeno je korišćenjem metoda sadašnje vrednosti budućih očekivanih isplata, na osnovu obračuna aktuaru.

Preduzeće otpremnine izmiruje na teret tekućih rashoda. Rukovodstvo Preduzeća smatra da sadašnja vrednost definisanih dugoročnih naknada zaposlenima nije materijalno značajna, te priloženi finansijski izveštaji ne sadrži rezervisanja po gore navedenom osnovu u visini njihove sadašnje vrednosti, u skladu sa zahtevima MRS 19 „Naknade zaposlenima“.

### 3.17.3. Kratkoročna, plaćena odsustva

Akumulirana plaćena odsustva mogu da se prenose i koriste u narednim periodima, ukoliko u tekućem periodu nisu iskorišćena u potpunosti. Očekivani troškovi plaćenih odsustava se priznaju u iznosu kumuliranih neiskorišćenih prava na dan bilansa, za koje se očekuje da će biti iskorišćeni u narednom periodu. U slučaju neakumuliranog plaćenog odsustva, obaveza ili trošak se ne priznaju do momenta kada se odsustvo iskoristi.

## 3.18. Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Preduzeća je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Preduzeća vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

## 3.19. Državna davanja

Državna davanja predstavljaju pomoć države u obliku prenosa resursa Preduzeću po osnovu ispunjenih izvesnih uslova u prošlosti ili budućnosti koji se odnose na poslovne aktivnosti Preduzeća. Ona isključuju one oblike državne pomoći koji se ne mogu u razumnoj meri vrednosno iskazati kao i transakcije sa državom koje se ne mogu razlikovati od uobičajenih poslovnih transakcija Preduzeća. Državna davanja se priznaju kada postoji opravdano uverenje da će se Preduzeće pridržavati uslova povezanih sa davanjima i da će davanje biti primljeno.

## 3.20. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Preduzeće je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- kreditni rizik,
- tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene kamatnih stopa i rizik od promene cena) i
- rizik likvidnosti.

Upravljanje rizicima u Preduzeću je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Preduzeća u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

### **3.20.1. Kreditni rizik**

Kreditni rizik je rizik da će jedna strana u finansijskom instrumentu, neispunjenjem svoje obaveze, prouzrokovati finansijski gubitak druge strane.

Kreditni rizik nastaje kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

### **3.20.2. Tržišni rizik**

Rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati usled promena tržišnih cena. Tržišni rizik se sastoji od tri vrste rizika:

- valutnog rizika,
- rizika kamatne stope i
- drugih rizika od promene cene.

#### **3.20.2.1. Rizik od promene kursa stranih valuta**

Valutni rizik je rizik od fluktuiranja fer vrednosti ili budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta usled promene deviznog kursa.

Valutni rizik (ili rizik od kursnih promena) se javlja kod finansijskih instrumenata koji su označeni u stranoj valuti, to jest u valuti koja nije funkcionalna valuta u kojoj su oni odmereni.

#### **3.20.2.2. Rizik od promene kamatnih stopa**

Rizik od promene kamatnih stopa je rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati usled promena tržišnih kamatnih stopa.

Rizik od kamatne stope se javlja kod kamatonosnih finansijskih instrumenata priznatih u bilansu stanja (na primer, krediti i potraživanja i emitovani dužnički instrumenti) i kod nekih finansijskih instrumenata koji nisu priznati u bilansu stanja (na primer, nekim obavezama po kreditima).

#### **3.20.2.3. Rizik od promene cena**

Rizik od promene cena je rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati zbog promena tržišnih cena (koje nisu one koje nastaju od rizika kamatne stope ili valutnog rizika), bilo da su te promene prouzrokovane faktorima specifičnim za pojedinačni finansijski instrument ili njegovog emitenta, ili da faktori utiču na sve slične finansijske instrumente kojima se trguje na tržištu

Rizik od promene cena se javlja kod finansijskih instrumenata zbog promena, na primer, cena robe ili cena kapitala.

### **3.20.3. Rizik likvidnosti**

Rizik likvidnosti je rizik da će Preduzeće imati poteškoća u izmirenju obaveza povezanih sa finansijskim obavezama.

**BILANS USPEHA**

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

(u hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	OSTVARENO 2012.	OSTVARENO 2011.
	<b>PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b>	201		<b>563.656</b>	<b>457.991</b>
60 i 61	Prihodi od prodaje	202	3.4; 4	489.715	404.706
62	Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203		0	1.130
64 i 65	Ostali poslovni prihodi	206	3.19; 5	73.941	52.155
	<b>II. POSLOVNI RASHODI</b>	207		<b>602.993</b>	<b>449.005</b>
50	Nabavna vrednost prodate robe	208	6	(286)	(118)
51	Troškovi materijala	209	3.5; 7	(173.889)	(118.637)
52	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	3.5; 8	(226.735)	(206.488)
54	Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	3.5; 3.11; 9	(34.886)	(30.633)
53 i 55	Ostali poslovni rashodi	212	3.5; 10	(167.197)	(93.129)
	<b>III. POSLOVNA DOBIT (I-II)</b>	213			<b>8.986</b>
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK(II-I)</b>	214		<b>39.337</b>	
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215	3.3; 3.7; 11	<b>10</b>	<b>1.172</b>
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216	3.3; 3.7; 11	<b>(18.020)</b>	<b>(11.261)</b>
67,68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217	3.6; 3.8; 12	<b>23.546</b>	<b>21.636</b>
57,58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218	3.8; 13	<b>(31.216)</b>	<b>(19.752)</b>
	<b>IX. DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA</b>	219			<b>781</b>
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA</b>	220	14	<b>65.017</b>	
	<b>B. DOBIT PRE OPOREZIVANJA</b>	223		<b>0</b>	<b>781</b>
	<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA</b>	224		<b>65.017</b>	
721	<b>PORESKI RASHOD PERIODA</b>	225	3,9	<b>(0)</b>	<b>(560)</b>
722	<b>ODLOŽENI PORESKE RASHODI PERIODA</b>	226	14	<b>675</b>	
722	<b>ODLOŽENI PORESKE PRIHODI PERIODA</b>	227	3,9	<b>0</b>	<b>1.061</b>
	<b>Đ. NETO DOBITAK</b>	229			<b>1.282</b>
	<b>E. NETO GUBITAK</b>	230	25	<b>65.692</b>	

**BILANS STANJA**

na dan 31. decembra 2012.

(u hiljadama dinara)

	AOP	Napomena broj	OSTVARENO 2012.	OSTVARENO 2011.
1		2	3	4
<b>AKTIVA</b>				
<b>STALNA IMOVINA</b>	001		<b>217.698</b>	<b>235.630</b>
<b>Nematerijalna ulaganja</b>	004	15	<b>1.375</b>	<b>1.875</b>
<b>Nekretnine, postrojenja, oprema i biloška sredstva</b>	005		<b>214.018</b>	<b>231.371</b>
Nekretnine, postrojenja i oprema	006	3.10; 15	214.018	231.371
<b>Dugoročni finansijski plasmani</b>	009		<b>2.305</b>	<b>2.384</b>
Ostali dugoročni finansijski plasmani	011	3.12; 16	2.305	2.384
<b>OBRTNA IMOVINA</b>	012		<b>146.669</b>	<b>151.946</b>
<b>Zalihe</b>	013	3.13; 17	<b>14.714</b>	<b>25.803</b>
<b>Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina</b>	015		<b>131.955</b>	<b>126.143</b>
Potraživanja	016	3.14; 18	120.001	112.010
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	19	560	0
Kratkoročni finansijski plasmani	018	20	2.593	2.666
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	21	603	498
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	22	8.198	10.969
<b>ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA</b>	021	3.9; 33	<b>1.797</b>	<b>2.472</b>
<b>POSLOVNA IMOVINA</b>	022		<b>366.164</b>	<b>390.048</b>
<b>UKUPNA AKTIVA</b>	024		<b>366.164</b>	<b>390.048</b>
<b>Vanbilansna aktiva</b>	025	34	<b>1.100</b>	<b>0</b>
<b>PASIVA</b>				
<b>KAPITAL</b>	101		<b>38.940</b>	<b>105.273</b>
<b>Osnovni kapital</b>	102	23	<b>104.399</b>	<b>103.758</b>
<b>Rezerve</b>	104	24	<b>233</b>	<b>233</b>
<b>Neraspoređeni dobitak</b>	108		<b>0</b>	<b>1.282</b>
<b>Gubitak</b>	109	25	<b>65.692</b>	
<b>DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE</b>	111		<b>327.224</b>	<b>284.775</b>
<b>Dugoročna rezervisanja</b>	112	26		
<b>Dugoročne obaveze</b>	113		<b>43.952</b>	<b>49.323</b>
Dugoročni krediti	114	27	43.952	49.323
<b>Kratkoročne obaveze</b>	116		<b>283.272</b>	<b>235.452</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	117	28	42.850	73.812
Obaveze iz poslovanja	119	29	161.549	67.956
Ostale kratkoročne obaveze	120	30	17.410	16.026
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	3.15; 31	61.463	77.353
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	32	0	305
<b>UKUPNA PASIVA</b>	124		<b>366.164</b>	<b>390.048</b>
<b>Vanbilansna pasiva</b>	125	34	<b>1.100</b>	<b>0</b>

**IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE**

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

(u hiljadama dinara)

	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>	<b>847.653</b>	<b>771.823</b>
Prodaja i primljeni avansi	770.012	560.710
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	10	11
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	77.631	211.102
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>	<b>556.165</b>	<b>697.620</b>
Isplata dobavljačima i dati avansi	310.627	479.282
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	226.735	206.488
Plaćane kamate	18.020	10.673
Porez na dobitak	0	256
Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	783	921
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)</b>	<b>291.488</b>	<b>74.203</b>
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)</b>		
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>		
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja</b>	<b>2.803</b>	<b>2.611</b>
Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	210	
Ostali finansijski plasmani (neto priliv)	2.593	2.611
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja</b>	<b>112.335</b>	<b>108.814</b>
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biloških sredstava	109.681	106.086
Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	2.654	2.728
<b>III. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)</b>	<b>109.532</b>	<b>106.203</b>
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>		
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja</b>	<b>641</b>	<b>189.424</b>
Uvećanje osnovnog kapitala	641	644
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	0	188.780
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja</b>	<b>182.492</b>	<b>158.350</b>
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	182.492	158.350
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)</b>		<b>31.074</b>
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II-I)</b>	<b>181.851</b>	
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE</b>	<b>851.097</b>	<b>963.858</b>
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE</b>	<b>850.992</b>	<b>964.784</b>
<b>Đ. NETO PRILIV GOTOVINE</b>	<b>105</b>	<b>0</b>
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE</b>	<b>0</b>	<b>926</b>
<b>Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>	<b>498</b>	<b>1.424</b>
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>	<b>603</b>	<b>498</b>

**IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU**

U periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

(u hiljadama dinara)

	<b>Osnovni kapital</b>	<b>Ostali kapital</b>	<b>Rezerve</b>	<b>Nerasp. dobit</b>	<b>Gubitak</b>	<b>Ukupno</b>
Stanje na dan 01.01.2012.	96.836	6.922	233	1.288		105.273
Raspodela dobiti	641			(641)		0
Raspodela dobiti – učešće osnivača u dobiti				(641)		(641)
Neto gubitak perioda					(65.692)	(65.692)
Stanje na dan 31.12.2012.	97.477	6.922	233	0	(65.692)	38.940
Stanje na dan 01.01.2011.	96.192	6.922	233	1.288		104.635
Raspodela dobiti	644			(644)		
Raspodela dobiti – učešće osnivača u dobiti				(644)		(644)
Neto dobit perioda				1.288		1.288
Stanje na dan 31.12.2011.	96.836	6.922	233	1.288		105.273

Do promene na kapitalu u toku 2012. godine došlo je zbog raspoređivanja dobiti iz 2011. godine na osnovu odluke Upravnog odbora u skladu sa uputstvom osnivača o načinu raspodele ostvarene dobiti. Raspodela je izvršena na deo koji se usmerava u kapital preduzeća u visini od 641 (hiljada) dinara što čini 50% ostvarene dobiti, i deo koji pripada osnivaču 641 (hiljada) dinara, što čini 50% dobiti.

Neto gubitak perioda iznosi 65.692 (hiljada) dinara. (Napomena 25)

#### 4. PRIHODI OD PRODAJE

(u hiljadama dinara)

Red br	POZICIJA	OSTVARENO 2012.	OSTVARENO 2011.
<b>1</b>	<b>ODNOŠENJE I DEPONOVANJE KOMUNALNOG OTPADA</b>	<b>232.893</b>	<b>224.352</b>
	Domaćinstva	140.579	134.181
	Preduzeća	89.857	87.233
	Tipske plastične vreće	2.457	2.938
<b>2</b>	<b>ODRŽAVANJE ČISTOĆE NA POVRŠINAMA JAVNE NAMENE</b>	<b>146.181</b>	<b>77.474</b>
<b>3</b>	<b>ODRŽAVANJE JAVNIH ZELENIH POVRŠINA</b>	<b>67.747</b>	<b>70.993</b>
<b>4</b>	<b>PRIHODI HIGIJENA - OSTALI</b>	<b>1.011</b>	<b>3.452</b>
<b>5</b>	<b>PRIHODI ZELENILA - OSTALI</b>	<b>144</b>	<b>988</b>
<b>6</b>	<b>ODRŽAVANJE PROSTORA ZA PARKIRANJE</b>	<b>3.780</b>	<b>2.636</b>
<b>7</b>	<b>OSTALI PRIHODI</b>	<b>5.586</b>	<b>9.351</b>
	Povremeno odlaganje otpada na deponiju od strane korisnika	1.768	2.469
	Prihod fekalijске cisterne	218	2.569
	Usluge kamiona, utovarivača, kompaktora	474	959
	Usluge azila - pevoz pasa i mačaka	27	63
	Usluga sortiranja komunalnog otpada i upravljanja ambalažnim otpadom	3.099	3.291
<b>8</b>	<b>PRIHODI-HUMANI TRETMAN PASA LUTALICA</b>	<b>5.000</b>	<b>0</b>
<b>9</b>	<b>PRIHOD OD TRGOVAČKE ROBE</b>	<b>286</b>	<b>118</b>
<b>10</b>	<b>PRIHODI PO UGOVORIMA</b> (Održavanje graničnih prelaza, Radovi na stočnom groblju, Izrada češkog bunara i održavanje objekta, Radovi za vreme vanrednih okolnosti, Košenje korovskih biljaka, Saniranje divljih deponija na teritoriji grada )	<b>27.087</b>	<b>15.342</b>
	<b>UKUPNO</b>	<b>489.715</b>	<b>404.706</b>

**4a. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE**

(u hiljadama dinara)

<b>Red br</b>	<b>POZICIJA</b>	<b>OSTVARENO 2012.</b>	<b>OSTVARENO 2011.</b>
1	Prihodi po osnovu upotrebe proizvoda i usluga za nepokretnosti, postrojenja i opremu	0	1.130
	<b>UKUPNO</b>	<b>0</b>	<b>1.130</b>

**5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI**

(u hiljadama dinara)

<b>Red br</b>	<b>POZICIJA</b>	<b>OSTVARENO 2012.</b>	<b>OSTVARENO 2011.</b>
1	Prihod od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	2	0
2	Prihod na osnovu uslovljenih donacija	73.431	51.760
3	Prihod od zakupa	508	395
	<b>UKUPNO</b>	<b>73.941</b>	<b>52.155</b>

**RASHODI****6. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE**

(u hiljadama dinara)

<b>Red br</b>	<b>POZICIJA</b>	<b>OSTVARENO 2012.</b>	<b>OSTVARENO 2011.</b>
1	Nabavna vrednost prodate robe	286	118
	<b>UKUPNO</b>	<b>286</b>	<b>118</b>

**7. TROŠKOVI MATERIJALA**

(u hiljadama dinara)

<b>Red br</b>	<b>POZICIJA</b>	<b>OSTVARENO 2012.</b>	<b>OSTVARENO 2011.</b>
1	Troškovi materijala za izradu	80.716	43.383
2	Troškovi ostalog materijala (režijskog)	11.827	15.591
3	Troškovi goriva i energije	81.346	59.663
	<b>UKUPNO</b>	<b>173.889</b>	<b>118.637</b>

## 8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

(u hiljadama dinara)

Red br	POZICIJA	OSTVARENO 2012.	OSTVARENO 2011.
1	Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	156.734	146.708
2	Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	28.056	26.261
3	Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	21.544	14.560
4	Troškovi naknada članovima Upravnog i Nadzornog odbora	1.037	1.037
5	Ostali lični rashodi i naknade	19.364	17.922
	<b>UKUPNO</b>	<b>226.735</b>	<b>206.488</b>

### PREGLED ZARADA 2012. GODINA

MESEC	Bruto cena rada	Bruto/radniku	Neto/radniku	Bruto prosek Grada	Broj radnika na broj časova rada
JANUAR	14.973,80	44.267,07	31.969,11	44.744,00	292
FEBRUAR	15.258,20	44.266,93	31.968,69	50.763,00	292
MART	14.952,70	43.327,59	31.307,93	50.210,00	293
APRIL	15.247,50	45.727,01	32.990,22	49.704,00	293
MAJ	15.186,30	44.737,03	32.297,41	53.314,00	293
JUN	15.039,00	43.043,33	31.108,20	50.781,00	299
JUL	14.841,70	42.899,85	31.007,45	51.625,00	300
AVGUST	14.823,60	43.209,48	31.228,01	53.201,00	298
SEPTEMBAR	14.922,20	42.637,00	30.818,94	54.443,00	302
OKTOBAR	15.237,30	44.008,38	31.788,17	50.474,00	298
NOVEMBAR	15.739,10	45.426,98	32.782,81	53.533,00	298
DECEMBAR	15.710,00	44.676,88	32.251,09	58.660,00	303
GODIŠNJI PROSEK	15.160,95	44.018,96	31.793,17	51.787,67	297

## 9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

(u hiljadama dinara)

Red br	POZICIJA	OSTVARENO 2012.	OSTVARENO 2011.
1	Troškovi amortizacije	34.886	30.633
	<b>UKUPNO</b>	<b>34.886</b>	<b>30.633</b>

## 10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

(u hiljadama dinara)

Red br	POZICIJA	OSTVARENO 2012.	OSTVARENO 2011.
1	Troškovi transportnih usluga	27.530	9.575
2	Troškovi usluga održavanja	13.076	12.825
3	Troškovi zakupa	4.272	1.834
4	Troškovi reklame i propagande	2.177	1.050
5	Troškovi ostalih usluga	90.025	46.250
6	Troškovi neproizvodnih usluga	17.626	11.677
7	Troškovi reprezentacije	3.732	1.727
8	Troškovi premije osiguranja	3.832	2.999
9	Troškovi platnog prometa	1.078	1.047
10	Troškovi članarina	52	52
11	Troškovi poreza	1.053	1.426
12	Troškovi doprinosa	1.098	1.062
13	Nematerijalni troškovi	1.646	1.605
	<b>UKUPNO</b>	<b>167.197</b>	<b>93.129</b>

## TROŠKOVI NEPROIZVODNIH USLUGA ODOSE SE NA:

(u hiljadama dinara)

Red br	POZICIJA	OSTVARENO 2012.	OSTVARENO 2011.
1	Registracija motornih vozila	1.481	1.785
2	Troškovi zdravstvenih usluga	272	115
3	Troškovi advokatskih usluga	240	240
4	Troškovi stručnog obrazovanja i usavršavanja	2.482	168
5	Troškovi seminara i savetovanja	347	558
6	Troškovi obezbeđenja objekata	6.695	3.959
7	Troškovi utroška vode	581	864
8	Troškovi parkiranja vozila	442	659
9	Troškovi drugih neproizvodnih usluga	620	935
10	Troškovi usluga revizije fanansijskih izveštaja	262	248
11	Troškovi RTV pretplate	125	122
12	Troškovi intelektualnih usluga	4.079	2.024
13	Troškovi konsalting usluga	0	0
	<b>UKUPNO</b>	<b>17.626</b>	<b>11.677</b>

**11. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI**  
**FINANSIJSKI PRIHODI**

(u hiljadama dinara)

Red br	POZICIJA	OSTVARENO 2012.	OSTVARENO 2011.
1	Prihodi od kamata	10	11
2	Pozitivne kursne razlike	0	48
3	Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	0	1.113
	<b>UKUPNO</b>	<b>10</b>	<b>1.172</b>

**FINANSIJSKI RASHODI**

Red br	POZICIJA	OSTVARENO 2012.	OSTVARENO 2011.
1	Rashodi kamata	12.651	10.673
2	Negativne kursne razlike	4	2
3	Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	5.022	165
4	Ostali finansijski rashodi	343	421
	<b>UKUPNO</b>	<b>18.020</b>	<b>11.261</b>

**12. OSTALI PRIHODI**

(u hiljadama dinara)

Red br	POZICIJA	OSTVARENO 2012.	OSTVARENO 2011.
1	Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	210	201
2	Dobici od prodaje materijala	10.766	11.535
3	Naplaćena otpisana potraživanja	1	73
4	Prihodi od smanjenja obaveza za kamate	0	0
5	Prihodi od objedinjene naplate	9.909	8.918
6	Prihodi od naplaćenih taksi po tužbama	0	0
7	Prihod od naplate tenderske dokumentacije	0	58
8	Ostali razni prihodi	10	4
9	Naplata rešenja o izvršenju	0	15
10	Ostali nepomenuti prihodi	45	277
11	Prihodi po osnovu naplaćenih šteta od osiguranja	694	145
12	Prihodi iz ranijih godina	463	24
13	Prihodi od potraživanja - od stečaja	382	0
14	Naknada troškova za javne radove	0	166
15	Dobici od manje plaćenih sekundarnih sirovina	4	2
16	Prihodi na osnovu naknade štete od pravnih i fizičkih lica	79	0
17	Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha - sekundarne sirovine sa zelenih ostrva	910	126
18	Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha - električni i elektronski otpad	1	92
19	Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha - otpadne gume, staklo, lim	72	0
	<b>UKUPNO</b>	<b>23.546</b>	<b>21.636</b>

### 13. OSTALI RASHODI

(u hiljadama dinara)

<b>Red br</b>	<b>POZICIJA</b>	<b>OSTVARENO 2012.</b>	<b>OSTVARENO 2011.</b>
1	Gubici po osnovu rashodovanja	3.113	135
2	Gubici od prodaje materijala	46	0
3	Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	21.046	13.699
4	Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	12	0
5	Ostali nepomenuti rashodi	5.401	4.056
6	Obezvredenje zaliha materijala i robe	836	1.110
7	Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana - indirektan otpis	762	752
	<b>UKUPNO</b>	<b>31.216</b>	<b>19.752</b>

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

### BILANS USPEHA

#### POSLOVNI PRIHODI

##### 4. PRIHODI OD PRODAJE

Poslovni prihodi ostvareni su u iznosu od 563.656 (hiljada) dinara, od toga prihodi od prodaje iznose 489.715 (hiljada) dinara. To su osnovni prihodi i rezultat su obavljanja komunalnih usluga koje su poverene preduzeću od strane osnivača tj. lokalne samouprave.

Prihod od sakupljanja, odnošenja i deponovanja komunalnog otpada iznosi 140.579 (hiljada) dinara iz 25.500 domaćinstava, individualnih stambenih objekata i 14.218 stambenih zgrada sa više stanova. Odnosjenjem otpada iz poslovnog prostora ostvaren je prihod u iznosu od 89.857 (hiljada) dinara za 2.357 pravnih lica i preduzetnika. U prigradskim naseljenim mestima, pružanje usluge sakupljanja i odnošenja otpada obavlja se putem tipskih plastičnih vreća sa ostvarenim prihodom od 2.457 (hiljada) dinara. Ukupno, prihod sakupljanja, odnošenja i deponovanja komunalnog otpada za sve korisnike na teritoriji grada Subotica koji su obuhvaćeni organizovanim načinom pružanja usluge, iznosi 232.893 (hiljada) dinara.

Na poslovima održavanja čistoće na površinama javne namene u gradu ostvaren je prihod u iznosu od 146.181 (hiljada) dinara, s tim što su vanredni radovi (zimski služba i interventno održavanje čistoće po posebnim nalogima komunalne inspekcije) uzrokovali finansijski efekat veći nego što je ostvareni prihod u 2011. godini. Cene usluga održavanja čistoće na površinama javne namene i održavanja javnih zelenih površina ostale su na nivou iz 2008. godine jer nije odobreno njihovo povećanje ni u 2012. godini. Ostali prihodi higijene iznose 1.011 (hiljada) dinara.

Prihod na poslovima održavanja javnih zelenih površina ostvaren je u iznosu od 67.747 (hiljada) dinara. Ostali prihodi zelenila iznose 144 (hiljada) dinara.

Prihodi koji se odnose na održavanje parkirališta iznose 3.780 (hiljada) dinara.

Prihodi koji se odnose na odlaganje otpada na deponiju od strane trećih lica, prihodi od usluge korišćenja fekalne cisterne, kamiona, utovarivača, kompaktora, usluga azila, usluga sortiranja otpada i upravljanja ambalažnim otpadom ostvareni su u iznosu od 5.586 (hiljada) dinara.

Prihodi od humanog tretmana pasa lualica ostvareni su u iznosu od 5.000 (hiljada) dinara.

Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu ostvaren je u iznosu od 286 (hiljada) dinara.

Prihodi od održavanja graničnih prelaza, radova na stočnom groblju, izrade češkog bunara i održavanja objekta, radova za vreme vanrednih okolnosti, košenja korovskih biljaka i saniranja divljih deponija na teritoriji grada ostvareni su u iznosu od 27.087 (hiljada) dinara.

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI ostvareni su u iznosu od 73.941 (hiljada) dinara, a sastoje se od prihoda od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina 2 (hiljada) dinara, od prihoda od uslovljenih donacija 73.431 (hiljada) dinara i prihoda od zakupa 508 (hiljada) dinara.

Prihodi od uslovljenih donacija sastoje se od:

- srazmerne godišnje amortizacije (specijalna vozila, kompaktor, podizač avant, oprema) u iznosu od 8.570 (hiljada) dinara, amortizacije kontejnera u iznosu od 4.185 (hiljada) dinara, amortizacije kanti za smeće u iznosu od 12.064 (hiljada) dinara, radova u celini oprihodovanih (rekultivacija neuređenog dela parka „Dudova šuma“, multimedijalni projekat „Recikliraj – smeće pobedi“, odvoz smeća i sanacija divljih deponija, merenje deponijskog gasa na deponiji, budžetske rezerve zbog vanredne situacije, prolećna akcija čišćenja grada, ozelenjavanje školskih dvorišta, realizacija projekta „Čuvajmo majku prirodu“, realizacija projekta „Dan planete Zemlje“, suzbijanje ambrozije na teritoriji grada, merenje gasa na biotrnovima na deponiji) u iznosu od 10.012 (hiljada) dinara, deo radova na rekultivaciji i ozelenjavanju nekultivisanih površina i podizanju i rekonstrukciji vetrozaštitnih pojaseva u iznosu od 38.600 (hiljada) dinara.

6. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE ostvarena je u iznosu od 286 (hiljada) dinara.

7. TROŠKOVI MATERIJALA su ostvareni u iznosu od 173.889 (hiljada) dinara, i sastoje se od:

- Troškova materijala za izradu 80.716 (hiljada) dinara, koje čine troškovi osnovnog i pomoćnog materijala u iznosu od 39.164 (hiljada) dinara, troškovi sadnog materijala koji su ugrađeni u zelene površine u iznosu od 16.694 (hiljada) dinara, nabavna vrednost tipskih plastičnih vreća u iznosu od 488 (hiljada) dinara, troškovi alata, inventara i HTZ opreme koji se u celini otpisuju (zaštitna sredstva za radnike i alat) u iznosu od 2.011 (hiljada) dinara, troškovi sezonskog cveća u funkciji održavanja javnih zelenih površina u iznosu od 2.434 (hiljade) dinara, troškovi izdatih tipskih kanti za smeće građanima u iznosu od 11.389 (hiljada) dinara i troškovi selektivnog otpada u iznosu od 8.536 (hiljada) dinara.
- Troškovi ostalog materijala (režijskog) iznose 11.827 (hiljada) dinara i sastoje se od troškova rezervnih delova 8.604 (hiljada) dinara, troškova auto-guma 1.380 (hiljada) dinara, troškova kancelarijskog materijala 1.462 (hiljade) dinara, te troškova ostalog materijala 381 (hiljade) dinara.
- Troškovi goriva i energije iznose 81.346 (hiljada) dinara, od toga troškovi električne energije 2.089 (hiljada) dinara, troškovi goriva i maziva 78.521 (hiljade) dinara i troškovi gasa za grejanje 736 (hiljada) dinara.

#### 8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Ova grupa troškova ukupno iznosi 226.735 (hiljada) dinara. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) iznose 156.734 (hiljada) dinara, troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca 28.056 (hiljada) dinara, troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima 21.544 (hiljada) dinara, troškovi naknada članovima Upravnog i Nadzornog odbora 1.037 (hiljade) dinara. Ostali lični rashodi i naknade iznose 19.364 (hiljada) dinara, a sastoje se od troškova prevoza, smeštaja i ishrane na službenom putu u zemlji i inostranstvu 1.049 (hiljada) dinara, prevoza na radno mesto 10.852 (hiljada) dinara, pomoć zaposlenima i članovima njihovih porodica 11 (hiljada) dinara, otpremnine za odlazak u penziju 1.040 (hiljada) dinara, pokloni zaposlenim 505 (hiljada) dinara u vidu poklon-paketića deci za Novu godinu, zdravstveno-preventivni odmor radnika 603 (hiljada) dinara, jubilarne nagrade radnicima 4.551 (hiljade) dinara i otpremnine zaposlenima za čijim je radom prestala potreba 753 (hiljada) dinara. Svi navedeni troškovi u ovoj grupi su ograničeni Uredbom i Instrukcijama Vlade Republike Srbije i kontrolisani su od strane osnivača i Uprave za trezor.

#### 9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije iznose 34.886 (hiljada) dinara i za 14% su veći od ostvarenja u 2011. godini.

#### 10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi ostvareni su u iznosu od 167.197 (hiljada) dinara, i odnose se na:

- troškove transportnih usluga, PTT troškovi i troškovi mobilne telefonije 27.530 (hiljada) dinara,
- troškove usluga održavanja – vozila i radnih mašina 2.819 (hiljada) dinara, održavanje građevinskih objekata 9.123 (hiljade) dinara, održavanje računarske i ostale opreme 1.134 (hiljada) dinara,
- troškovi zakupnina odnose se na zakup opreme i postrojenja u iznosu od 1.095 (hiljada) dinara, te zakupa poslovnog i skladišnog prostora u iznosu od 552 (hiljade) dinara, zakupa sala za rekreaciju radnika u iznosu od 325 (hiljada) dinara i zakupa zemljišta u iznosu od 2.300 (hiljada) dinara,
- troškovi reklame i propagande iznose 2.177 (hiljada) dinara, i ograničeni su uputstvom osnivača,
- troškovi ostalih usluga iznose 90.025 (hiljade) dinara i odnose se na troškove obavljanja usluga na gradskoj deponiji 10.406 (hiljada) dinara, troškove održavanja zelenih površina 1.310 (hiljada) dinara, troškove službenih novina i stručne literature 361 (hiljada) dinara, troškove automatske obrade podataka 431 (hiljada) dinara, troškove ostalih proizvodnih usluga 1.420 (hiljada) dinara, troškove obavljanja usluga na saniranju divljih deponija - prigradska naselja 9.691 (hiljada) dinara, troškove humanog tretmana pasa lualica 778 (hiljada) dinara, troškove održavanja puteva u zimskim uslovima 31.893 (hiljada) dinara, troškovi čišćenja snega – fizička lica 33 (hiljada) dinara, troškove održavanja i izrade dečijih igrališta 4.597 (hiljada) dinara, troškove održavanja sportskih terena 182 (hiljada) dinara, troškove održavanja javne higijene u MZ Bajmok, Mišićevo, Tavankut, Novi i Stari Žednik, Čantavir, Višnjevac, Bačko Dušanovo, Đurđin, Hajdukovo, Bački Vinogradi, Šupljak u iznosu od 7.788 (hiljada) dinara, troškovi održavanja javnih zelenih površina u MZ Bajmok, Mišićevo, Tavankut, Novi i Stari Žednik, Čantavir, Višnjevac, Bačko Dušanovo, Đurđin, Hajdukovo, Bački Vinogradi, Šupljak u iznosu od 5.764 (hiljada) dinara, akcije čišćenja u vangradskih mesnim zajednicama (sakupljanje čvrstog otpada iz domaćinstava) 1.587 (hiljada) dinara, troškove izgradnje igrališta u Bajmoku 2.479 (hiljada) dinara i troškove izvođenja radova u Dudovoj šumi 11.305 (hiljada) dinara,
- troškovi neproizvodnih usluga 17.626 (hiljada) dinara analitički su prikazani u izveštaju,
- troškovi reprezentacije 3.732 (hiljada) dinara,
- troškovi premija osiguranja objekata i opreme 3.832 (hiljada) dinara,

- troškovi platnog prometa poslovnim bankama gde preduzeće ima otvorene račune 1.078 (hiljada) dinara,
- troškovi članarina, uglavnom strukovnom udruženju komunalnih preduzeća koje se bavi pružanjem usluga odnošenja i deponovanja komunalnog otpada, održavanjem čistoće na površinama javne namene i javnih zelenih površina 52 (hiljada) dinara,
- troškovi poreza – na imovinu, naknada za korišćenje gradskog građevinskog zemljišta, zaštita životne sredine, naknada za odvodnjavanje, naknada za uređivanje građevinskog zemljišta, komunalna taksa za isticanje firme, porez na registrovano oružje i ostalih poreza koji terete troškove ukupno 1.053 (hiljada) dinara,
- troškovi doprinosa 1.098 (hiljada) dinara za privrednu komoru Subotice, Vojvodine i Srbije i doprinos za beneficirani radni staž,
- ostali nematerijalni troškovi odnose se na takse i sudske troškove, oglase u štampi, naknada opštinskoj upravi Subotica, naknade agencijama, troškove veštačenja, razne nematerijalne troškove ukupno 1.646 (hiljada) dinara.

#### 11. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

FINANSIJSKI PRIHODI iznose 10 (hiljada) dinara, a odnose se na naplaćene prihode od kamata.

##### FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi ukupno iznose 18.020 (hiljada) dinara.

- rashodi kamata iznose 12.651 (hiljada) dinara, od toga za kratkoročne kredite 8.237 (hiljada) dinara, zakonske zatezna kamate 77 (hiljada) dinara, dva kredita putem „Komercijalne banke“ angažovana 2007. godine – za nabavke specijalnih vozila autosmećara i autopodizača 53 (hiljada) dinara, dugoročni krediti za kupovinu pet autosmećara putem „Banca Intesa“ angažovani u 2010. godini u iznosu od 4.073 (hiljada) dinara, rashodi kamata – prinudna naplata 211 (hiljada) dinara,
- negativne kursne razlike iznose 4 (hiljada) dinara,
- rashodi po osnovu efekata valute klauzule ostvareni su u iznosu od 5.022 (hiljada) dinara,
- ostali finansijski rashodi iznose 343 (hiljada) dinara .

#### 12. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi ostvareni su u iznosu od 23.546 (hiljada) dinara, i sastoje se od: dobitaka od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme 210 (hiljada) dinara, dobitaka od prodaje materijala (PET ambalaža, mešana plastika, otpadne gume, otpadni papir, aluminijske limenke, otpadni lim, tetrapak, otpadno staklo) 10.766 (hiljada) dinara, naplaćenih otpisanih potraživanja 1 (hiljada) dinara, pripadajućeg dela funkcionisanja objedinjene naplate 9.909 (hiljada) dinara, ostalih raznih prihoda 10 (hiljada) dinara, ostalih nepomenutih prihoda 45 (hiljada) dinara, prihoda po osnovu naplaćenih šteta od osiguranja 694 (hiljada) dinara, prihoda iz ranijih godina 463 (hiljada) dinara, prihoda od potraživanja – od stečaja 382 (hiljada) dinara, dobitaka od manje plaćenih sekundarnih sirovina 4 (hiljada) dinara, prihoda na osnovu naknade štete od pravnih i fizičkih lica 79 (hiljada) dinara, prihoda po osnovu usklađivanja vrednosti zaliha - sekundarnih sirovina 910 (hiljada) dinara, prihoda po osnovu usklađivanja vrednosti zaliha - električnog i elektronskog otpada 1 (hiljada) dinara i prihoda po osnovu usklađivanja vrednosti zaliha – otpadne gume, staklo, lim 72 (hiljada) dinara.

#### 13. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi iznose 31.216 (hiljada) dinara i sastoje se od:

- rashoda nekretnina i opreme u visini 3.113 (hiljada) dinara,
- gubici od prodaje materijala u visini 46 (hiljada) dinara,
- rashoda po osnovu direktnih otpisa potraživanja u visini od 4.268 (hiljade) dinara što predstavlja zastarela potraživanja iz 2009. godine koja se objektivno ne mogu naplatiti; direktam otpis kredita za bonove izvršen je u iznosu 5 (hiljada) dinara. Otpis potraživanja od građana iznosi 15.701 (hiljada) dinara, a to su dugovi stariji od godinu dana i nenaplaćeni po opomenama u toku poslovne godine. Direktan otpis potraživanja iznosi 947 (hiljada) dinara, direktan otpis potraživanja od Grada Subotica za javne radove III iznosi 125 (hiljada) dinara. Direktan otpis sproveden je na osnovu izveštaja komisije za popis obaveza i potraživanja, uz analitički priložene spiskove dužnika. Direktan otpis ukupno iznosi 21.046 (hiljade) dinara,
- rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe iznose 12 (hiljada) dinara,
- ostali nepomenuti rashodi iznose 5.401 (hiljada) dinara i sastoje se od: troškova sponzorstva i donatorstva 973 (hiljada) dinara i oni su ograničeni i kontrolisani od strane osnivača, troškova sporova 280 (hiljada) dinara, rashoda iz ranijih godina 1.143 (hiljada) dinara, troškova sudskih poravnjanja 1.867 (hiljada) dinara, troškova zajedničke naplate (deo) 673 (hiljada) dinara koji po obračunu terete naše preduzeće, troškova naknade šteta

- drugim licima 322 (hiljada) dinara, drugih rashoda 141 (hiljada) dinara i ugovorenih kazni i penala 2 (hiljada) dinara,
- obezvređenje zaliha materijala i robe iznosi 836 (hiljada) dinara,
- obezvređenje potraživanja (indirektan otpis) sproveden je na predlog komisije u visini od 762 (hiljade) dinara za koje se ocenjuje da je naplata sporna ili neizvesna, uz obavezu da se i dalje preduzimaju sve mere naplate.

Tokom poslovne godine, preduzimane su sve raspoložive mere u cilju naplate izvršenih usluga, i to:

(u hiljadama dinara)

	IZNOS	NAPLAĆENO	%
--	-------	-----------	---

OPOMENE ZA POSLOVNE KORISNIKE

	38.627	28.970	75
--	--------	--------	----

OPOMENE ZA FIZIČKA LICA (građane)

	33.804	9.337	28
--	--------	-------	----

(u hiljadama dinara)

Red. br.	ISPRAVKA VREDNOSTI	2012. POTRAŽIVANJA
1.	Stanje na početku godine	3.391
2.	Ispravke u toku godine na teret rezultata	762
3.	Storno ispravki u toku godine u korist rezultata	(900)
4.	Naplata otpisanih potraživanja	(1)
5.	Stanje na dan 31.12.2012. (1+2-3-4)	3.252

Efekti usaglašavanja potraživanja i obaveza su:

POSLATI IOS-i	UKUPNO (broj)	USAGLAŠENO (broj)	%
<b>Kupci</b>	<b>2.357</b>	<b>515</b>	<b>22</b>
Preduzeća	385	212	55
Preduzetnici	1.921	289	15
Korisnici usluga-tipske vreće	40	6	15
Kupci – Selektivni centar	11	8	73
<b>Dobavljači</b>	<b>385</b>	<b>99</b>	<b>26</b>

#### 14. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA

Ostvarena gubitak za 2012. godinu iznosi 65.017 (hiljade) dinara, kao razlika ukupnog prihoda 587.212 (hiljada) dinara i ukupnih rashoda 652.229 (hiljade) dinara.

14. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA su 675 (hiljada) dinara.

**PRIHODI I POSLOVNI REZULTAT U 2012. GODINI**

Red br	VRSTA USLUGE	OSTVARENO 2012.	Struk tura	PLANIRANO 2012.	Struk tura	OSTVARENO 2011.	Struk tura	INDEKS	
								3 : 5	3 : 7
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>1</b>	<b>ODNOŠENJE I DEPONOVANJE KOMUNALNOG OTPADA</b>	<b>232.892.700,31</b>	<b>39,66</b>	<b>235.431.180,00</b>	<b>40,42</b>	<b>224.351.809,32</b>	<b>46,66</b>	<b>99</b>	<b>104</b>
	domaćinstva	140.578.616,37	23,94	141.019.980,00	24,21	134.181.383,28	27,91	100	105
	preduzeća	89.856.572,45	15,30	91.399.300,00	15,69	87.232.489,86	18,14	98	103
	tipske plastične vreće	2.457.511,49	0,42	3.011.900,00	0,52	2.937.936,18	0,61	82	84
<b>2</b>	<b>ODRŽAVANJE ČISTOĆE NA POVRŠINAMA JAVNE NAMENE</b>	<b>146.180.866,02</b>	<b>24,89</b>	<b>167.945.300,00</b>	<b>28,83</b>	<b>77.474.218,83</b>	<b>16,11</b>	<b>87</b>	<b>189</b>
<b>3</b>	<b>ODRŽAVANJE JAVNIH ZELENIH POVRŠINA</b>	<b>67.747.221,65</b>	<b>11,54</b>	<b>82.723.350,00</b>	<b>14,20</b>	<b>70.993.088,95</b>	<b>14,77</b>	<b>82</b>	<b>95</b>
<b>4</b>	<b>PRIHODI HIGIJENE - OSTALI</b>	<b>1.010.723,41</b>	<b>0,17</b>	<b>4.000.000,00</b>	<b>0,69</b>	<b>3.451.557,46</b>	<b>0,72</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5</b>	<b>PRIHODI ZELENILA - OSTALI</b>	<b>143.914,76</b>	<b>0,02</b>	<b>1.100.000,00</b>	<b>0,19</b>	<b>988.084,38</b>	<b>0,21</b>	<b>13</b>	<b>15</b>
<b>6</b>	<b>ODRŽAVANJE PROSTORA ZA PARKIRANJE</b>	<b>3.780.000,00</b>	<b>0,64</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>0,86</b>	<b>2.635.727,40</b>	<b>0,55</b>	<b>76</b>	<b>143</b>
<b>7</b>	<b>OSTALI POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>5.586.395,51</b>	<b>0,95</b>	<b>10.000.000,00</b>	<b>1,72</b>	<b>9.351.364,68</b>	<b>1,94</b>	<b>56</b>	<b>60</b>
	deponija, iznošenje fekalija, ambalažni otpad, ostalo	5.586.395,51	0,95	10.000.000,00	1,72	9.351.364,68	1,94	56	60
<b>8</b>	<b>PRIHODI-HUMANI TRETMAN PASA LUTALICA</b>	<b>5.000.000,01</b>	<b>0,85</b>	<b>5.416.600,00</b>	<b>0,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>92</b>	<b>0</b>
<b>9</b>	<b>PRIHODI OD TRGOVAČKE ROBE</b>	<b>285.858,00</b>	<b>0,05</b>	<b>600.000,00</b>	<b>0,10</b>	<b>118.210,36</b>	<b>0,02</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>10</b>	<b>PRIHODI PO UGOVORIMA</b>	<b>27.087.192,80</b>	<b>4,61</b>	<b>8.055.500,00</b>	<b>1,38</b>	<b>15.342.265,42</b>	<b>3,19</b>	<b>336</b>	<b>177</b>
<b>11</b>	<b>PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.130.000,00</b>	<b>0,24</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>OSTALI POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>73.940.695,49</b>	<b>12,59</b>	<b>41.200.000,00</b>	<b>7,07</b>	<b>52.155.518,69</b>	<b>10,85</b>	<b>179</b>	<b>142</b>
<b>12</b>	Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
	Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	73.430.634,40	12,50	40.800.000,00	7,00	51.760.091,63	10,77	180	142
	Prihodi od zakupa	508.061,09	0,09	400.000,00	0,07	395.427,06	0,08	127	128
<b>13</b>	<b>FINANSIJSKI PRIHODI</b> (kamate, valutne klauzule, kursne razlike)	<b>9.672,69</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>0,17</b>	<b>1.171.706,90</b>	<b>0,24</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>14</b>	<b>OSTALI PRIHODI</b>	<b>23.546.486,02</b>	<b>4,01</b>	<b>20.000.000,00</b>	<b>3,43</b>	<b>21.636.081,13</b>	<b>4,50</b>	<b>118</b>	<b>109</b>
	<b>UKUPAN PRIHOD</b>	<b>587.211.726,67</b>	<b>100,00</b>	<b>582.471.930,00</b>	<b>100,00</b>	<b>480.799.633,52</b>	<b>100,00</b>	<b>101</b>	<b>122</b>
	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>652.228.559,39</b>	<b>111,07</b>	<b>581.838.332,00</b>	<b>99,89</b>	<b>480.018.206,87</b>	<b>99,84</b>	<b>112</b>	<b>136</b>
	<b>DOBIT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>633.598,00</b>	<b>0,11</b>	<b>781.426,65</b>	<b>0,16</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>GUBITAK</b>	<b>65.016.832,72</b>	<b>11,07</b>						

**RASHODI**

Broj konta	VRSTA RASHODA	OSTVARENO 2012.	Struk tura	PLANIRANO 2012.	Struk tura	OSTVARENO 2011.	Struk tura	INDEX	
								3 : 5	3 : 7
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
501-01	Nabavna vrednosta prodate robe	285.858,00	0,04	400.000,00	0,07	118.210,36	0,02	71	242
<b>501</b>	<b>NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE</b>	<b>285.858,00</b>	<b>0,04</b>	<b>400.000,00</b>	<b>0,07</b>	<b>118.210,36</b>	<b>0,02</b>	<b>71</b>	<b>242</b>
511-01	Troškovi osnovnog i pomoćnog materijala	39.163.784,96	6,00	32.500.000,00	5,59	15.284.269,65	3,18	121	256
511-02	Troškovi sadnog materijala	16.694.378,32	2,56	25.300.000,00	4,35	15.030.472,40	3,13	66	111
511-03	Izdate tipske vreće	487.700,00	0,07	600.000,00	0,10	532.211,00	0,11	81	92
511-04	Troškovi alata i inventara i HTZ opteme koji se u celini otpisuju	2.011.317,89	0,31	2.700.000,00	0,46	2.682.369,65	0,56	74	75
511-05	Troškovi sezonskog cveća	2.434.080,00	0,37	2.000.000,00	0,34	1.891.281,57	0,39	122	129
511-06	Izdate kante građanima	11.388.794,19	1,75	6.400.000,00	1,10	95.001,69	0,02	178	11988
511-07	Troškovi selektivnog otpada	8.535.689,25	1,31	6.000.000,00	1,03	7.867.604,99	1,64	142	108
<b>511</b>	<b>TROŠKOVI OSNOVNOG MATERIJALA</b>	<b>80.715.744,61</b>	<b>12,38</b>	<b>75.500.000,00</b>	<b>12,98</b>	<b>43.383.210,95</b>	<b>9,04</b>	<b>107</b>	<b>186</b>
512-01	Troškovi rezervnih delova	8.604.314,28	1,32	11.000.000,00	1,89	10.158.513,72	2,12	78	85
512-02	Troškovi auto-guma	1.379.982,48	0,21	2.400.000,00	0,41	2.388.853,97	0,50	57	58
512-03	Troškovi kancelarijskog materijala	1.462.086,59	0,22	1.500.000,00	0,26	1.289.593,42	0,27	97	113
512-04	Troškovi ostalog materijala	380.503,84	0,06	800.000,00	0,14	1.754.402,56	0,37	48	22
<b>512</b>	<b>TROŠKOVI OSTALOG MATERIJALA (REŽIJSKOG)</b>	<b>11.826.887,19</b>	<b>1,81</b>	<b>15.700.000,00</b>	<b>2,70</b>	<b>15.591.363,67</b>	<b>3,25</b>	<b>75</b>	<b>76</b>
513-01	Troškovi električne energije	2.089.218,95	0,32	1.900.000,00	0,33	1.846.472,66	0,38	110	113
513-02	Troškovi goriva i maziva	78.218.690,08	11,99	67.000.000,00	11,52	57.102.386,94	11,90	117	137
513-03	Troškovi goriva i maziva - gotovina	302.835,32	0,05	100.000,00	0,02	89.432,45	0,02	303	339
513-04	Utrošak benzin bonova	0,00	0,00	50.000,00	0,01	19.492,28	0,00	0	0
513-05	Utrošak butan gasa	40.600,04	0,01	50.000,00	0,01	23.600,01	0,00	81	172
513-050	Troškovi potrošnje gasa za grejanje	695.171,35	0,11	800.000,00	0,14	581.277,21	0,12	87	120
513-06	Troškovi goriva - tankiranje na pumpama	0,00	0,00	100.000,00	0,02	0,00	0,00	0	0
<b>513</b>	<b>TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE</b>	<b>81.346.515,74</b>	<b>12,47</b>	<b>70.000.000,00</b>	<b>12,03</b>	<b>59.662.661,55</b>	<b>12,43</b>	<b>116</b>	<b>136</b>
<b>520</b>	<b>TROŠKOVI ZARADA I NAKNADA ZARADA (BRUTO)</b>	<b>156.734.420,09</b>	<b>24,03</b>	<b>157.315.186,00</b>	<b>27,04</b>	<b>146.708.205,80</b>	<b>30,56</b>	<b>100</b>	<b>107</b>
521-02	Doprinos za PIO na teret poslodavca	17.240.786,14	2,64	17.375.700,00	2,99	16.137.902,57	3,36	99	107
521-03	Doprinos za zdravstvo na teret poslodavca	9.639.166,79	1,48	9.704.200,00	1,67	9.022.554,65	1,88	99	107

521-04	Doprinos za nezaposlene na teret poslodavca	1.175.508,16	0,18	1.190.278,00	0,20	1.100.311,55	0,23	99	107
<b>521</b>	<b>TROŠKOVI POR. I DOPR. NA ZARADE I NAKNADE ZARADA NA TERET POSLODAVCA</b>	<b>28.055.461,09</b>	<b>4,30</b>	<b>28.270.178,00</b>	<b>4,86</b>	<b>26.260.768,77</b>	<b>5,47</b>	<b>99</b>	<b>107</b>
<b>522</b>	<b>TROŠKOVI NAKNADA PO UGOVORU O DELU</b>	<b>167.717,37</b>	<b>0,03</b>	<b>514.080,00</b>	<b>0,09</b>	<b>313.325,43</b>	<b>0,07</b>	<b>33</b>	<b>54</b>
<b>523</b>	<b>TROŠKOVI NAKNADA PO AUTORSKIM UGOVORIMA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>86.300,00</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
524-01	Troškovi naknade po ugovorima o privremenim i povremenim poslovima / omlad. zad.-inkasiranje	8.797.148,47	1,35	8.795.600,00	1,51	8.341.967,55	1,74	100	105
524-02	Troškovi naknade po ugovorima o privremenim i povremenim poslovima / omlad. zad.-ostale usluge	11.405.461,49	1,75	12.184.400,00	2,09	3.566.556,73	0,74	94	320
524-03	Troškovi naknade po ugovorima o privremenim i povremenim poslovima / ostali	77.284,75	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
524-04	Troškovi naknada po ugovorima za školovanje dece radnika	1.096.000,00	0,17	690.000,00	0,12	2.307.500,00	0,48	159	47
<b>524</b>	<b>TROŠKOVI NAKNADA PO UGOVORU O POVREM. I PRIVREMENIM POSLOVIMA</b>	<b>21.375.894,71</b>	<b>3,28</b>	<b>21.670.000,00</b>	<b>3,72</b>	<b>14.216.024,28</b>	<b>2,96</b>	<b>99</b>	<b>150</b>
<b>525</b>	<b>TROŠKOVI NAKNADA FIZIČKIM LICIMA PO OSNOVU OSTALIH UGOVORA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.516,80</b>	<b>0,01</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>526</b>	<b>TROŠKOVI NAKNADA ČLANOVIMA UPRAVNOG I NADZORNOG ODBORA</b>	<b>1.037.349,60</b>	<b>0,16</b>	<b>1.037.349,00</b>	<b>0,18</b>	<b>1.037.349,60</b>	<b>0,22</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
529-01	Troškovi smeštaja i ishrane na službenom putu u zemlji	512.676,00	0,08	550.000,00	0,09	663.782,00	0,14	93	77
529-02	Troškovi prevoza na službenom putu u zemlji	0,00	0,00	0,00	0,00	1.580,00	0,00	0	0
529-03	Troškovi prevoza na radno mesto i sa radnog mesta	10.852.271,93	1,66	11.800.000,00	2,03	10.042.416,71	2,09	92	108
529-04	Ostali troškovi na službenom putu u zemlji	268.475,00	0,04	220.000,00	0,04	314.611,00	0,07	122	85
529-05	Troškovi na službenom putu u inostranstvu	267.646,64	0,04	300.000,00	0,05	188.848,64	0,04	89	142
529-06	Pomoć zaposlenima i članovima njihovih porodica	11.200,00	0,00	1.800.000,00	0,31	128.554,00	0,03	1	9
529-07	Otpremnina za odlazak u penziju	1.039.506,00	0,16	1.070.000,00	0,18	1.120.732,00	0,23	97	93
529-08	Pokloni zaposlenima	505.499,09	0,08	636.000,00	0,11	572.940,50	0,12	79	88
529-09	Troškovi zdravstveno- preventivnog odmora radnika	602.719,00	0,09	700.000,00	0,12	513.886,00	0,11	86	117
529-10	Naknada fizičkim licima koja nisu u radnom odnosu kod poslodavca - putni troškovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
529-11	Ostala davanja – jubilarne nagrade	4.551.390,00	0,70	4.599.072,00	0,79	4.373.974,00	0,91	99	104
529-12	Ostala lična primanja-jednokratna naknada zaposlenima	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
529-13	Otpremnina zaposlenima za čijim je radom prestala potreba	752.594,37	0,12	850.000,00	0,15	0,00	0,00	0	0

<b>529</b>	<b>OSTALI LIČNI RASHODI I NAKNADE</b>	<b>19.363.978,03</b>	<b>2,97</b>	<b>22.525.072,00</b>	<b>3,87</b>	<b>17.921.324,85</b>	<b>3,73</b>	<b>86</b>	<b>108</b>
531-01	Troškovi transportnih usluga	51.347,56	0,01	2.300.000,00	0,40	51.317,31	0,01	2	100
531-011	Troškovi prevoza, utovara, istovara	23.104.772,00	3,54	0,00	0,00	6.028.239,98	1,26	0	383
531-012	Troškovi razvoza kanti za građane	826.830,00	0,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
531-013	Troškovi prevoza otpada za reciklažu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
531-02	Troškovi PTT usluga	1.381.479,02	0,21	1.500.000,00	0,26	1.431.917,13	0,30	92	96
531-03	Troškovi mobilne telefonije	2.166.005,02	0,33	2.200.000,00	0,38	2.063.438,58	0,43	98	105
<b>531</b>	<b>TROŠKOVI TRANSPORTNIH USLUGA</b>	<b>27.530.433,60</b>	<b>4,22</b>	<b>6.000.000,00</b>	<b>1,03</b>	<b>9.574.913,00</b>	<b>1,99</b>	<b>459</b>	<b>288</b>
532-01	Troškovi održavanja vozila i radnih mašina	2.818.919,06	0,43	3.800.000,00	0,65	2.509.377,41	0,52	74	112
532-02	Troškovi održavanja građevinskih objekata	9.123.271,20	1,40	9.000.000,00	1,55	8.621.249,59	1,80	101	106
532-03	Troškovi održavanja računarske opreme, pisaće mašine, kalkulatori, fotokopir. FAX, telefonske centrale, telefona	723.851,31	0,11	1.000.000,00	0,17	865.289,00	0,18	72	84
532-04	Troškovi održavanja ostale opreme	409.935,47	0,06	800.000,00	0,14	828.716,06	0,17	51	49
532-05	Zavisni troškovi nabavke osnovnih sredstava-dokumentacija	0,00	0,00	50.000,00	0,01	0,00	0,00	0	0
<b>532</b>	<b>TROŠKOVI USLUGA ODRŽAVANJA</b>	<b>13.075.977,04</b>	<b>2,00</b>	<b>14.650.000,00</b>	<b>2,52</b>	<b>12.824.632,06</b>	<b>2,67</b>	<b>89</b>	<b>102</b>
533-01	Troškovi zakupa opreme i postrojenja	1.094.800,00	0,17	800.000,00	0,14	799.030,72	0,17	137	137
533-02	Troškovi zakupa poslovnog i skladišnog prostora	552.422,50	0,08	600.000,00	0,10	615.886,73	0,13	92	90
533-03	Troškovi zakupa sala za rekreaciju radnika	325.000,00	0,05	354.000,00	0,06	419.000,00	0,09	92	78
533-04	Troškovi zakupa zemljišta	2.300.000,00	0,35	2.500.000,00	0,43	0,00	0,00	0	0
<b>533</b>	<b>TROŠKOVI ZAKUPNINA</b>	<b>4.272.222,50</b>	<b>0,66</b>	<b>4.254.000,00</b>	<b>0,73</b>	<b>1.833.917,45</b>	<b>0,38</b>	<b>100</b>	<b>233</b>
<b>535</b>	<b>TROŠKOVI REKLAME I PROPAGANDE</b>	<b>2.177.335,24</b>	<b>0,33</b>	<b>2.400.000,00</b>	<b>0,41</b>	<b>1.050.426,90</b>	<b>0,22</b>	<b>91</b>	<b>207</b>
539-00	Troškovi rada za reciklažni centar	0,00	0,00	100.000,00	0,02	25.900,00	0,01	0	0
539-01	Troškovi usluga na gradskoj deponiji	10.405.800,00	1,60	10.000.000,00	1,72	7.517.394,94	1,57	104	138
539-02	Sanacija deponije "Aleksandrovačka bara"	0,00	0,00	1.500.000,00	0,26	1.456.790,74	0,30	0	0
539-03	Troškovi održavanja zelenih površina (sem omladinskih zadruga)	1.310.600,32	0,20	500.000,00	0,09	2.644.987,04	0,55	262	50
539-04	Troškovi službenih novina i stručne literature	360.836,85	0,06	900.000,00	0,15	712.843,84	0,15	40	51
539-05	Troškovi AOP	430.716,00	0,07	400.000,00	0,07	379.236,00	0,08	108	114
539-06	Ostale proizvodne usluge	1.420.200,00	0,22	500.000,00	0,09	1.556.192,62	0,32	284	91
539-07	Troškovi obavljanja usluga na saniranju divljih deponija/prigradska naselja	9.690.629,96	1,49	600.000,00	0,10	637.207,88	0,13	1615	1521
539-08	Troškovi humanog tretmana pasa lualica	777.942,02	0,12	800.000,00	0,14	792.971,12	0,17	97	98
539-09	Održavanje puteva u zimskim uslovima	31.925.717,88	4,89	20.000.000,00	3,44	7.581.645,67	1,58	160	421

539-10	Troškovi izvođenja radova na stočnom groblju	0,00	0,00	100.000,00	0,02	0,00	0,00	0	0
539-11	Troškovi za radnike na javnim radovima (SIZ)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
539-12	Usluge vojnika na služenju vojnog roka u civilnoj službi	0,00	0,00	0,00	0,00	189.820,00	0,04	0	0
539-13	Troškovi održavanja dečjih igrališta u Subotici i na Paliću	0,00	0,00	3.140.300,00	0,54	2.030.478,98	0,42	0	0
539-14	Troškovi izgradnje dečjih igrališta - postavljanje nove opreme	4.597.120,00	0,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
539-15	Troškovi održavanja sportskih terena na teritoriji grada Subotica	182.388,00	0,03	1.548.100,00	0,27	1.333.347,69	0,28	0	14
539-16	Troškovi održavanja urbane opreme u Subotici i na Paliću	0,00	0,00	3.220.000,00	0,55	1.375.178,93	0,29	0	0
539-17	Rad utovarivača - azil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
539-18	Troškovi čišćenja lokalnih puteva u Gornjem i Donjem Tavankutu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
539-19	Održavanje javne higijene - Bajmok, Mišićevo i Tavankut	2.562.639,37	0,39	2.480.500,00	0,43	3.095.505,06	0,64	103	83
539-20	Troškovi održavanje javnih zelenih površina - Bajmok, Mišićevo i Tavankut	2.010.104,64	0,31	2.067.100,00	0,36	2.531.035,04	0,53	97	79
539-21	Troškovi održavanja javne površine i higijene/MZ Novi Žednik	258.043,03	0,04	0,00	0,00	184.999,20	0,04	0	139
539-22	Troškovi održavanja javne površine i higijene/MZ Stari Žednik	145.780,92	0,02	0,00	0,00	128.666,10	0,03	0	113
539-23	Troškovi održavanja javne površine i higijene/MZ Čantavir	2.738.648,18	0,42	0,00	0,00	2.377.790,34	0,50	0	115
539-24	Troškovi održavanja javne površine i higijene/MZ Višnjevac	165.809,14	0,03	0,00	0,00	127.082,64	0,03	0	130
539-25	Troškovi održavanja javne površine i higijene/MZ Bačko Dušanovo	32.660,28	0,01	3.465.700,00	0,00	116.685,84	0,02	1	28
539-26	Troškovi održavanja javnih zelenih površina/MZ Novi Žednik	306.557,28	0,05	0,00	0,00	383.785,44	0,08	0	80
539-27	Troškovi održavanja javnih zelenih površina/MZ Stari Žednik	253.573,02	0,04	0,00	0,00	332.716,32	0,07	0	76
539-28	Troškovi održavanja javnih zelenih površina/MZ Čantavir	1.631.655,36	0,25	0,00	0,00	1.787.872,20	0,37	0	91
539-29	Troškovi održavanja javnih zelenih površina/MZ Višnjevac	196.260,48	0,03	0,00	0,00	231.037,38	0,05	0	85
539-30	Troškovi održavanja javnih zelenih površina/MZ Bačko Dušanovo	93.336,24	0,01	0,00	0,00	154.661,52	0,03	0	60

539-31	Troškovi održavanja javnih zelenih površina/MZ Đurđin	117.715,28	0,02	2.726.900,00	0,47	200.123,32	0,04	4	59
539-32	Troškovi održ. javne površine i higijene/Hajdukovo, Bački Vinogradi i Šupljak	1.863.598,32	0,29	2.067.100,00	0,36	1.708.527,12	0,36	90	109
539-33	Troškovi održavanja zelenih površina/Hajdukovo, Bački Vinogradi i Šupljak	1.154.869,20	0,18	1.240.300,00	0,21	1.323.359,45	0,28	93	87
539-34	Troškovi košenja putnog pojasa na lokalnim putevima Subotica-Bikovo-Orom ; Subotica-Čantavir	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
539-35	Troškovi održavanje javne površine i higijene/MZ Đurđin	21.192,52	0,00	0,00	0,00	109.423,28	0,02	0	19
539-36	Radovi na čišćenju atmosferskih kanala	0,00	0,00	0,00	0,00	1.396.500,00	0,29	0	0
539-37	Troškovi izvođenja radova na graničnim prelazima	0,00	0,00	0,00	0,00	282.784,62	0,06	0	0
539-38	Akcije čišćenja u vangradskim MZ	1.586.785,14	0,24	0,00	0,00	1.543.945,70	0,32	0	0
539-39	Troškovi izgradnje igrališta u Bajmoku	2.479.028,00	0,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
539-40	Izvođenje radova u Dudovoj šumi	11.305.066,63	1,73	11.502.967,00	1,98	0,00	0,00	0	0
<b>539</b>	<b>TROŠKOVI OSTALIH USLUGA</b>	<b>90.025.274,06</b>	<b>13,80</b>	<b>68.858.967,00</b>	<b>11,83</b>	<b>46.250.496,02</b>	<b>9,64</b>	<b>131</b>	<b>195</b>
<b>540</b>	<b>TROŠKOVI AMORTIZACIJE</b>	<b>34.885.900,38</b>	<b>5,35</b>	<b>31.000.000,00</b>	<b>5,33</b>	<b>30.632.782,19</b>	<b>6,38</b>	<b>113</b>	<b>114</b>
550-01	Troškovi registracije motornih vozila	1.480.607,86	0,23	2.200.000,00	0,38	1.785.235,54	0,37	67	83
550-02	Troškovi zdravstvenih usluga	272.350,00	0,04	300.000,00	0,05	114.629,84	0,02	91	238
550-03	Troškovi advokatskih usluga	240.000,00	0,04	240.000,00	0,04	240.000,00	0,05	100	100
550-04	Troškovi stručnog usavršavanja i obrazovanja	2.482.325,45	0,38	4.000.000,00	0,69	168.283,00	0,04	62	1475
550-05	Troškovi seminara i savetovanja	347.445,88	0,05	700.000,00	0,12	557.600,79	0,12	50	62
550-06	Troškovi obezbeđenja	6.695.000,00	1,03	7.100.000,00	1,22	3.959.250,00	0,82	94	169
550-07	Troškovi utroška vode	581.207,49	0,09	900.000,00	0,15	863.425,06	0,18	65	67
550-08	Troškovi parkiranja vozila	442.162,36	0,07	700.000,00	0,12	659.387,16	0,14	63	67
550-09	Troškovi drugih neproizvodnih usluga	619.706,17	0,10	600.000,00	0,10	935.379,73	0,19	103	66
550-10	Troškovi usluga revizije finansijskog izveštaja	261.457,78	0,04	350.000,00	0,06	247.587,51	0,05	75	106
550-11	Troškovi RTV pretplate	124.844,00	0,02	130.000,00	0,02	121.940,50	0,03	96	102
550-12	Troškovi intelektualnih usluga	4.079.029,90	0,63	3.300.000,00	0,57	2.024.033,30	0,42	124	202
550-13	Troškovi konsalting usluga	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
<b>550</b>	<b>TROŠKOVI NEPROIZVODNIH USLUGA</b>	<b>17.626.136,89</b>	<b>2,70</b>	<b>20.520.000,00</b>	<b>3,53</b>	<b>11.676.752,43</b>	<b>2,43</b>	<b>86</b>	<b>151</b>
<b>551</b>	<b>TROŠKOVI REPREZENTACIJE</b>	<b>3.731.892,04</b>	<b>0,57</b>	<b>1.800.000,00</b>	<b>0,31</b>	<b>1.727.199,84</b>	<b>0,36</b>	<b>207</b>	<b>216</b>
<b>552</b>	<b>TROŠKOVI PREMIJA OSIGURANJA</b>	<b>3.831.671,99</b>	<b>0,59</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>0,86</b>	<b>2.998.637,35</b>	<b>0,62</b>	<b>77</b>	<b>128</b>
553-01	Troškovi platnog prometa NBS	3.000,00	0,00	4.000,00	0,00	3.000,00	0,00	75	100
553-02	Bankarske usluge – INTESA banka	218.587,75	0,03	300.000,00	0,05	251.476,34	0,05	73	87

553-03	Bankarske usluge - Banka Poštanska štedionica	240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
553-04	Bankarske usluge – Komercijalna banka	337.135,58	0,05	250.000,00	0,04	231.704,50	0,05	135	146
553-05	Bankarske usluge – Agrobanka	31.051,83	0,00	100.000,00	0,02	9.105,77	0,00	31	341
553-08	Bankarske usluge HYPO ALPE ADRIA BANKA	42.030,16	0,01	100.000,00	0,02	70.251,36	0,01	42	60
553-09	Ostali troškovi platnog prometa	0,00	0,00	50.000,00	0,01	0,00	0,00	0	0
553-10	Bankarske usluge - Raiffeisen banka	120,00	0,00	2.000,00	0,00	1.725,00	0,00	6	7
553-11	Bankarske usluge - OTP banka	27.198,08	0,00	50.000,00	0,01	30.025,92	0,01	54	91
553-12	Bankarske usluge - NLB banka	418.587,72	0,06	450.000,00	0,08	449.668,48	0,09	93	93
<b>553</b>	<b>TROŠKOVI PLATNOG PROMETA</b>	<b>1.077.951,12</b>	<b>0,17</b>	<b>1.306.000,00</b>	<b>0,22</b>	<b>1.046.957,37</b>	<b>0,22</b>	<b>83</b>	<b>103</b>
<b>554</b>	<b>TROŠKOVI ČLANARINA</b>	<b>51.600,00</b>	<b>0,01</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,02</b>	<b>51.600,00</b>	<b>0,01</b>	<b>52</b>	<b>100</b>
555-01	Porez na imovinu	40.344,54	0,01	100.000,00	0,02	25.188,86	0,01	40	160
555-03	Naknada za korišćenje gradskog građevinskog zemljišta	128.966,86	0,02	300.000,00	0,05	278.455,91	0,06	43	46
555-04	Naknada za zaštitu životne sredine	261.770,40	0,04	270.000,00	0,05	256.946,40	0,05	97	102
555-05	Naknada za odvodnjavanje	24.942,71	0,00	50.000,00	0,01	24.942,72	0,01	50	100
555-06	Naknada za uređivanje građevinskog zemljišta	3.131,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
555-10	Komunalna taksa za isticanje firme	5.266,00	0,00	6.000,00	0,00	5.015,00	0,00	88	105
555-13	Porez na registrovano oružje	2.920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
555-19	Ostali porezi koji terete troškove	585.940,36	0,09	800.000,00	0,00	835.718,65	0,17	73	70
<b>555</b>	<b>TROŠKOVI POREZA</b>	<b>1.053.281,87</b>	<b>0,16</b>	<b>1.526.000,00</b>	<b>0,26</b>	<b>1.426.267,54</b>	<b>0,30</b>	<b>69</b>	<b>74</b>
556-01	Doprinos za privrednu komoru Subotice	470.203,25	0,07	473.100,00	0,08	440.124,65	0,09	99	107
556-02	Doprinos za privrednu komoru Vojvodine	313.468,85	0,05	315.800,00	0,05	293.416,40	0,06	99	107
556-03	Doprinos za privrednu komoru Srbije	297.795,42	0,05	301.500,00	0,05	278.745,63	0,06	99	107
556-04	Doprinos za beneficirani radni staž	16.030,76	0,00	64.000,00	0,01	49.666,47	0,01	25	32
556-06	Doprinos za PIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
<b>556</b>	<b>TROŠKOVI DOPRINOSA</b>	<b>1.097.498,28</b>	<b>0,17</b>	<b>1.154.400,00</b>	<b>0,20</b>	<b>1.061.953,15</b>	<b>0,22</b>	<b>95</b>	<b>103</b>
559-01	Razne takse i sudski troškovi	702.072,77	0,11	300.000,00	0,05	211.635,00	0,04	234	332
559-02	Troškovi oglasa i informisanja u štampi i medijima	799.704,38	0,12	900.000,00	0,15	1.321.024,75	0,28	89	61
559-03	Troškovi naknade Opštinskoj upravi Subotica	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
559-04	Troškovi naknade agencijama	15.000,00	0,00	50.000,00	0,01	12.050,00	0,00	30	124
559-05	Troškovi veštačenja	5.300,00	0,00	50.000,00	0,01	0,00	0,00	11	0
559-09	Ostali razni nematerijalni troškovi	122.423,05	0,02	80.000,00	0,01	60.245,05	0,01	153	203
<b>559</b>	<b>OSTALI NEMATERIJALNI TROŠKOVI</b>	<b>1.646.000,20</b>	<b>0,25</b>	<b>1.380.000,00</b>	<b>0,24</b>	<b>1.604.954,80</b>	<b>0,33</b>	<b>119</b>	<b>103</b>

562-01	Rashodi kamata po kratkoročnim obavezama	76.388,50	0,01	50.000,00	0,01	18.234,44	0,00	153	419
562-02	Rashodi kamata po dugoročnim obavezama	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
562-03	Rashodi kamata po osnovu lizinga	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
562-04	Zakonske zatezne kamate	76.920,70	0,01	20.000,00	0,00	10.933,78	0,00	385	704
562-05	Rashodi kamata - dugoročni kredit Komercijalne banke	9.558,95	0,00	10.000,00	0,00	306.721,55	0,06	96	3
562-06	Rashodi kamata - dugoročni kredit Komercijalna banka	43.394,31	0,01	40.000,00	0,01	179.876,28	0,04	108	24
562-07	Rashodi kamata po kratkoročnim obavezama - NLB banka	1.082.212,81	0,17	1.000.000,00	0,17	1.027.882,51	0,21	108	105
562-08	Rashodi kamata - Banca Intesa/dugorični krediti za kupovinu vozila	4.073.001,12	0,62	3.900.000,00	0,67	4.179.927,33	0,87	104	97
562-09	Rashodi kamata na kratkoroč. kredite/Banca Intesa	1.784.443,45	0,27	1.500.000,00	0,26	1.366.349,33	0,28	119	131
562-10	Prolazni račun aktivne kamate na dozvoljeno prekoračenje - Banca Intesa	745.922,83	0,11	700.000,00	0,12	735.929,91	0,15	107	101
562-11	Rashodi kamata - Kratkoročni kredih Hypo Alpe Adria banka	4.547.424,71	0,70	2.780.000,00	0,48	2.846.847,73	0,59	0	0
562-12	Rashodi kamata - prinudna naplata	211.270,31	0,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
<b>562</b>	<b>RASHODI KAMATA</b>	<b>12.650.537,69</b>	<b>1,94</b>	<b>10.000.000,00</b>	<b>1,72</b>	<b>10.672.702,86</b>	<b>2,22</b>	<b>127</b>	<b>119</b>
563-01	Negativne kursne razlike po dugoročnim obavezama	0,00	0,00	0,00	0,00	103,36	0,00	0	0
563-02	Ostale negativne kursne razlike	184,30	0,00	100.000,00	0,02	0,00	0,00	0	0
563-03	Obračun negativne kursne razlike nastale preračunavanjem na srednji kurs deviznih sredstava gotovine	4.046,24	0,00	1.000.000,00	0,17	1.857,92	0,00	0	218
<b>563</b>	<b>NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE</b>	<b>4.230,54</b>	<b>0,00</b>	<b>1.100.000,00</b>	<b>0,19</b>	<b>1.961,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>216</b>
564-01	Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (Komercijalna banka I )	10.651,53	0,00	0,00	0,00	6.464,53	0,00	0	165
564-02	Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (Komercijalna banka II )	80.067,11	0,01	0,00	0,00	7.887,08	0,00	0	1015
564-03	Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule - Banca intesa (partija 3738)	1.231.506,54	0,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
564-04	Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule - Banca intesa (partija 3711)	1.216.782,96	0,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
564-05	Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule - Banca intesa (partija 3703)	1.019.389,95	0,16	300.000,00	0,05	0,00	0,00	0	0
564-06	Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule - AD "Vagar" Novi Sad	0,00	0,00	0,00	0,00	151.133,14	0,03	0	0
564-07	Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule - Banca intesa (partija 3746)	854.974,57	0,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0

564-08	Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule - Banca intesa (partija 3754)	608.754,08	0,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
<b>564</b>	<b>RASHODI PO OSNOVU EFEKATA VALUTNE KLAUZULE</b>	<b>5.022.126,74</b>	<b>0,77</b>	<b>300.000,00</b>	<b>0,05</b>	<b>165.484,75</b>	<b>0,03</b>	<b>1674</b>	<b>3035</b>
569-01	Troškovi naknade za obradu odobrenih kredita	340.719,32	0,05	500.000,00	0,09	421.102,12	0,09	68	81
569-09	Ostali finansijski rashodi	2.339,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
<b>569</b>	<b>OSTALI FINANSIJSKI RASHODI</b>	<b>343.058,57</b>	<b>0,05</b>	<b>500.000,00</b>	<b>0,09</b>	<b>421.102,12</b>	<b>0,09</b>	<b>69</b>	<b>81</b>
570-01	Neotpisana vrednost rashoda postrojenja i opreme	1.539.049,21	0,24	500.000,00	0,09	135.101,67	0,03	308	1139
570-02	Gubici po osnovu prodaje stanova - rashod	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
570-03	Rashod po osnovu popisa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
570-04	Neotpisana vrednost rashodovane nekretnine	1.573.891,20	0,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
<b>570</b>	<b>GUBICI PO OSNOVU RASHODOVANJA I PRODAJE NEKRETNINA I OPREME</b>	<b>3.112.940,41</b>	<b>0,48</b>	<b>500.000,00</b>	<b>0,09</b>	<b>135.101,67</b>	<b>0,03</b>	<b>623</b>	<b>2304</b>
573-01	Gubici od prodaje sekundarnih sirovina	45.331,08	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
<b>573</b>	<b>GUBICI OD PRODAJE MATERIJALA</b>	<b>45.331,08</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
575-01	Rashodi po osnovu efekata ugovorene revalorizacije	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
<b>575</b>	<b>RASHODI PO OSNOVU EFEKATA UGOVORENE REVALORIZACIJE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
576-01	Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	20.915.710,69	3,21	7.500.000,00	1,29	13.669.716,21	2,85	279	153
576-02	Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja u drugim sličajevima za koje se poseduje verodostojan dokumentacija	124.820,83	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
576-03	Otpis potraživanja od zaposlenih	5.000,00	0,00	0,00	0,00	28.750,00	0,01	0	0
<b>576</b>	<b>RASHODI PO OSNOVU DIREKTNIH OTPISA POTRAŽIVANJA</b>	<b>21.045.531,52</b>	<b>3,23</b>	<b>7.500.000,00</b>	<b>1,29</b>	<b>13.698.466,21</b>	<b>2,85</b>	<b>281</b>	<b>154</b>
577-01	Troškovi od rashoda trgovačke robe	12.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
<b>577</b>	<b>RASHODI PO OSNOVU RASODOVANJA ZALIHA MATERIJALA I ROBE</b>	<b>12.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
579-01	Troškovi sponzorstva i donatorstva	972.711,71	0,15	2.400.000,00	0,41	2.195.960,21	0,46	41	44
579-011	Prikupljanje sredstava za razvoj sporta u gradu Subotici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
579-03	Troškovi sporova	279.702,01	0,04	100.000,00	0,02	173.370,05	0,04	280	161
579-04	Rashodi iz ranijih godina	1.143.526,37	0,18	400.000,00	0,07	337.180,60	0,07	286	339
579-05	Troškovi sudskih poravnjanja	1.866.566,70	0,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
579-06	Troškovi zajedničke naplate	673.426,78	0,10	600.000,00	0,10	532.053,22	0,11	112	127

579-07	Troškovi naknade štete drugim licima	321.953,00	0,05	3.000.000,00	0,52	343.521,98	0,07	11	94
579-071	Troškovi naknade štete - sopstvene štete	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
579-08	Izdaci za humanitarne, kulturne, zdravstvene, sportske namene i zaštitu čovekove sredine	0,00	0,00	150.000,00	0,03	0,00	0,00	0	0
579-09	Drugi rashodi	141.391,84	0,02	500.000,00	0,09	473.249,69	0,10	28	30
579-10	Ugovorene kazne i penali	2.009,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
<b>579</b>	<b>OSTALI NEPOMENUTI RASHODI</b>	<b>5.401.287,89</b>	<b>0,83</b>	<b>7.150.000,00</b>	<b>1,23</b>	<b>4.055.335,75</b>	<b>0,84</b>	<b>76</b>	<b>133</b>
<b>583</b>	<b>OBEZVREĐENJE DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA I HARTIJA OD VREDNOSTI - AKCIJA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
584-01	Obezvredenje sekundarnih sirovina	836.061,62	0,13	800.000,00	0,14	1.110.240,00	0,23	0	0
<b>584</b>	<b>OBEZVREĐENJE ZALIHA MATERIJALA I ROBE</b>	<b>836.061,62</b>	<b>0,13</b>	<b>800.000,00</b>	<b>0,14</b>	<b>1.110.240,00</b>	<b>0,23</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
585-01	Obezvredenje potraživanja - indirektan otpis	762.051,69	0,12	1.000.000,00	0,17	752.360,07	0,16	76	101
<b>585</b>	<b>OBEZVREĐENJE POTRAŽIVANJA I KRATKOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA</b>	<b>762.051,69</b>	<b>0,12</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>0,17</b>	<b>752.360,07</b>	<b>0,16</b>	<b>76</b>	<b>101</b>
	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>652.228.559,39</b>	<b>100,00</b>	<b>581.838.332,00</b>	<b>100,00</b>	<b>480.018.206,87</b>	<b>100,00</b>	<b>112</b>	<b>136</b>

## NAPOMENE UZ BILANS STANJA

### 15. NEMATERIJALNA ULAGANJA

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Ostala nematerijalna ulaganja	1.375	1.875
	1.375	1.875

### 15. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA

(u hiljadama dinara)

	Zemljište	Gradev. objekti	Oprema	Investic. u toku	Avansi	UKUPNO	Nemater. ulaganja
<b>NABAVNA VREDNOST</b>							
Stanje 01.01.2012. god.	1.614	86.137	336.793	12.167	5.983	442.694	2.500
Nove nabavke	-	14.642	10.132	-	-	24.774	-
Dati avansi	-	-	-	-	827	827	-
Otuđivanje i rashodovanje	-	(1.701)	(14.290)	-	-	(15.991)	-
Obračun avansa	-	-	-	-	(5.455)	(5.455)	-
Stanje 31.12.2012.	1.614	99.078	332.635	12.167	1.355	446.849	2.500
<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>							
Stanje 01.01.2012.	-	27.438	183.885	-	-	211.323	625
Amortizacija	-	2.350	32.036	-	-	34.386	500
Otuđivanje i rashodovanje	-	(128)	(12.750)	-	-	(12.878)	-
Stanje 31.12.2012.	-	29.660	203.171	-	-	232.831	1.125
<b>SADAŠNJA VREDNOST</b> 31.12.2012.	1.614	69.418	129.464	12.167	1.355	214.018	1.375
Sadašnja vrednost 31.12.2011.	1.614	58.699	152.908	12.167	5.983	231.371	1.875

## ULAGANJA U 2012. GODINI

RB	ULAGANJA	KOLIČINA	IZNOS BEZ PDV
1	Tarup (plug)	1 kom	75,000.00
2	Roto kosačica	1 kom	233,760.00
3	Bočna kosačica	1 kom	115,200.00
4	Motorne kosačice, motori za kosačice	14 kom + 6 kom	764,384.00
5	Tanjirača	1 kom	86,200.00
6	Vučni usisivač	3 kom	3,030,000.00
7	Motorni čistač	4 kom	295,923.44
8	Testere za visoke grane	5 kom	361,450.68
9	Motorne testere	4 kom	127,579.92
	<b>UKUPNO</b>		<b>5,089,498.04</b>
10	Kontejneri V 1,1 m <sup>3</sup> (BonaFutura)	144 kom	3,309,000.05
11	Žičani kontejneri	6 kom	760,000.00
12	Plastični kontejneri za skladištenje akumulatora i baterija, sa poklopce	2 kom	64,800.00
	<b>UKUPNO</b>		<b>4,133,800.05</b>
13	Kancelarijski nameštaj		422,066.03
14	Računarska oprema, mobilni telefoni, telefonska centrala		141,925.42
15	Ostala oprema		76,029.60
	<b>UKUPNO</b>		<b>640,021.05</b>
16	Kontejneri za papir	10 kom	211,641.60
17	Kante V 240 l	15 kom	56,770.80
	<b>UKUPNO</b>		<b>268,412.40</b>
	<b>UKUPNO ULAGANJA U OPREMU</b>		<b>10,131,731.54</b>
18	Produžetak biotrnova	5 kom	578,800.00
19	Otvorena nadstrešnica - Deponija		1,355,737.64
20	Adaptacija i rekonstrukcija dela poslovnog objekta (magacin i kancelarija) - Deponija		3,259,622.62
21	Betoniranje dvorišnog platoa i polaganje nove kanalizacije - Deponija		3,299,269.45
22	Kućica od drveta	1 kom	539,000.00
23	Izrada novog platoa za selektiranje reciklažnog materijala		254,800.00
24	Izrada novog platoa za selektiranje reciklažnog materijala		305,000.00
25	Izrada parking prostora - Deponija		291,190.00
26	Krov radionice - Deponija		2,392,526.40
	<b>ULAGANJA UGRAĐEVINSKE OBJEKTE</b>		<b>12,275,946.11</b>
27	Nadstrešnice za eko kontejnere	5 kom	2,365,944.80
	<b>UKUPNO ULAGANJA U GRAĐEVINSKE OBJEKTE</b>		<b>14,641,890.91</b>
	<b>UKUPNO ULAGANJA</b>		<b>24,773,622.45</b>

U 2012. godini došlo je do povećanja vrednosti građevinskih objekata i opreme kao rezultat ulaganja, u funkciji obavljanja delatnosti. Ukupna ulaganja u građevinske objekte su 14.642 (hiljada) dinara, a u opremu 10.132 (hiljada) dinara.

#### 16. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

(u hiljadama dinara)

**2012.**                      **2011.**

Ostali dugoročni plasmani:

Dugoročni stambeni krediti dati  
zaposlenima

2.305	2.384
<u>2.305</u>	<u>2.384</u>

#### 17. ZALIHE

(u hiljadama dinara)

**2012.**                      **2011.**

Materijal

4.936	9.366
-------	-------

Rezervni delovi

3.557	4.012
-------	-------

Alat i inventar

44.831	37.413
--------	--------

Roba (trgovačka i roba na skladištu  
kod drugih pravnih lica)

-	12
---	----

Dati avansi dobavljačima u zemlji

73	2.557
----	-------

<u>53.397</u>	<u>53.360</u>
---------------	---------------

Ispravka vrednosti alata i inventara

<u>(38.683)</u>	<u>(27.557)</u>
-----------------	-----------------

14.714	25.803
--------	--------

#### 18. POTRAŽIVANJA

(u hiljadama dinara)

**2012.**                      **2011.**

POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Kupci u zemlji

121.134	111.143
---------	---------

Direktan otpis

<u>(3.252)</u>	<u>(3.391)</u>
----------------	----------------

117.882	107.752
---------	---------

DRUGA POTRAŽIVANJA

Potraživanja od zaposlenih

1	19
---	----

Potraživanja od državnih organa i  
organizacija

-	-
---	---

Potraživanja po osnovu preplaćenih  
ostalih poreza i doprinosa

11	11
----	----

Ostala potraživanja

2.107	4.228
-------	-------

<u>120.001</u>	<u>112.010</u>
----------------	----------------

19. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK	(u hiljadama dinara)	
	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
	560	-
	<hr/>	
	560	-

20. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

(u hiljadama dinara)

**2012.**                      **2011.**

Kratkoročni krediti zaposlenima	<u>2.593</u>	<u>2.666</u>
	2.593	2.666

21. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

(u hiljadama dinara)

**2012.**                      **2011.**

Hartije od vrednosti-gotovinski ekvivalenti	82	-
Tekući (poslovni) račun	520	274
Ostala novčana sredstva	1	224
	<hr/>	
	603	498

22. POREZ NA DODATU VREDNOST I  
AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

(u hiljadama dinara)

**2012.**                      **2011.**

Porez na dodatu vrednost	1.825	85
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost		
po drugim osnovama	3.667	7.965
Unapred plaćeni troškovi (premije osiguranja, obavezno		
osiguranje motornih vozila)	2.706	2.563
Potraživanja za nefakturisani prihod	-	354
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	-	2
	<hr/>	
	8.198	10.969

23. OSNOVNI KAPITAL

(u hiljadama dinara)

**2012.**                      **2011.**

Državni kapital	97.477	96.836
Ostali kapital	6.922	6.922
	<hr/>	
	104.399	103.758

Osnovni kapital JKP „Čistoća i zelenilo“ Subotica obuhvata državni kapital. Državni kapital u bilansu stanja na dan 31.12.2012. godine iskazan je u iznosu od 97.477 (hiljada) dinara (31.12.2011. godine iskazan je u iznosu od 96.836 (hiljada) dinara), predstavlja kapital javnog preduzeća koga je osnovala opština Subotica. Državni kapital obezbeđuje se ulozima osnivača Skupštine opštine Subotica iz javnih prihoda. Državni kapital je tokom 2012. godine uvećan za 641(hiljada) dinara po osnovu raspodele neraspoređene dobiti iz ranijih godina, a na osnovu Odluke o raspodeli.

Ostali kapital iskazan na dan 31.12.2012. godine iskazan je u iznosu od 6.922 (hiljada) dinara (31.12.2011. godine u iznosu od 6.922 (hiljada) dinara), predstavlja oblik kapitala koji je početkom 2005. godine prenet iz vanposlovnih izvora.

24. REZERVE na dan 31.12.2012. godine iznose 233 (hiljade) dinara.

25. GUBITAK iznosi 65.692 (hiljada) dinara.

## 26. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja e priznaju kada:

- Preduzeće ima obavezu (pravna ili stvarna) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja;
- je verovatno da će se odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveza može pouzdano da se izmeri.

Pravilnik o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru nalaže obaveznu primenu Međunarodnih računovodstvenih standarda. U vođenju poslovnih knjiga, preduzeće je primenilo sve MRS koji su u funkciji poslovanja, osim MRS 19. Standard MRS 19 definiše rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, kao što su otpremnine prilikom odlaska u penziju, jubilarne nagrade i druge obaveze prema zaposlenima, koje se isplaćuju u skladu sa stečenim pravima u toku trajanja i nakon prestanka zaposlenja. Obračun i isplata ovih davanja koji nastaju u poslovnoj godini i odnose se na period koji je predmet izveštavanja, prikazuju se i knjiže na odgovarajuća konta. Svako preduzeće može obračunati rezervisanja za otpremnine pri odlasku u penziju svojih zaposlenih uz ulaganje truda i pažnje. Međutim, ovakav obračun ima brojne probleme jer je zasnovan na velikom broju pretpostavki.

Struktura zaposlenih po godinama starosti i godinama radnog staža data je u tabelama i predstavlja polaznu osnovu za izračunavanje rezervisanja.

Starosna grupa (godine starosti)	Broj zaposlenih (1)	Zbir godina unutar grupe (2)	Prosečna starost grupe (2/1)
< 20	0	0	0
21-25	16	376	23,50
26-30	29	814	27,07
31-35	35	1.167	33,34
36-40	43	1.642	38,19
41-45	45	1.948	43,29
46-50	37	1.764	47,68
51-55	46	2.435	52,93
56-60	40	2.310	57,75
>60	13	816	62,77
<b>ZBIR</b>	<b>304</b>	<b>13.272</b>	<b>43,66</b>

Godine radnog staža	Broj zaposlenih (1)	Zbir radnog staža unutar grupe (2)	Prosečan radni staž u okviru grupe (2/1)
< 5	38	107	2,82
6-10	40	333	8,33
11-15	40	529	12,23
16-20	42	778	18,52
21-25	33	761	23,06
26-30	53	1.480	27,92
31-35	40	1.325	32,13
36-40	18	681	37,83
>40	0	0	0
<b>ZBIR</b>	<b>304</b>	<b>5.994</b>	<b>19,72</b>

Elementi za formiranje rezervisanja za otpremnine zaposlenima prilikom odlaska u penziju su sledeći:

Opis	Iznos/Koeficijent
BZ (broj zaposlenih)	304
Prosečna bruto zarada u Republici Srbiji	65.165
Zbir godina starosti svih zaposlenih	13.272
Zbir godina radnog staža svih zaposlenih	5.994
PBP (procenat zaposlenih koji će dočekati penziju u preduzeću) = 50%	0,50
RZ (procena godišnje realne stope povećanja zarade)	1,0553
DS (diskontna stopa)	1,05

Otpremnina po zaposlenom =  $3 \times 65.165 = 195.495$

Nominalna otpremnina za sve zaposlene =  $304 \times 195.495 = 59.430.480,00$  (iznos koji bi bio obračunat kada bi svi zaposleni otišli u penziju na dan bilansiranja)

Prosečne godine starosti zaposlenih =  $13.272/304 = 43,66$

Prosečan radni staž zaposlenih =  $5.994/304 = 19,72$

Prosečan broj godina do odlaska u penziju =  $65 - 43,66 = 21,34$

Prosečan broj godina do odlaska u penziju =  $40 - 19,72 = 20,28$

$59.430.480,00 / (20,28 + 19,72) \times 19,72 = 29.299.226,64$  ( iznos dosadašnjih rezervisanja kada bi svi zaposleni dočekali penziju u preduzeću)

$\frac{29.299.226,64 \times 0,50 \times 1,0553^{31}}{1,05^{31}} = \frac{14.649.613,32 \times 1,0553^{31}}{1,05^{31}} = 20.337.439,90$  (diskont. iznos dosadašnjih rezervisanja)

$59.430.480,00 / (20,28 + 19,72) = 1.485.760,00$

$29.299.226,64 / 19,72 = 1.485.762,00$  (iznos troška za godinu, ukoliko bi svi zaposleni dočekali penziju u preduzeću )

$\frac{1.485.762,00 \times 0,50 \times 1,0553^{31}}{1,05^{31}} = 746.611,36$

$14.723.176,07 / 19,72 = 746.611,36$  (diskontovani iznos troška za godinu )

Rezervisanje naknada nije primenjeno zbog neispunjavanja uslova koji moraju biti ispunjeni i to:

1. Preduzeće ima sadašnju obavezu (pravnu ili stvarnu, odnosno, izvedenu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja,
2. Verovatno je da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i
3. Iznos obaveze može pouzdano da se proceni:

Ocenjuje se da bi primena ovog MRS proizvelo efekat neobjektivnog i nerealnog finansijskog izveštavanja. Rezervisanja za naknade koje će biti isplaćene u budućnosti, a ujedno prikazati kao trošak u tekućoj godini, proizvelo bi suprotan efekat od osnovne namere svih ostalih standarda, a to je istinito i realno izveštavanje. U našem društvu, za sada, realno ne postoje uslovi za primenu MRS 19. Napominjemo da nisu korišćene aktuarske procene.

## 27. DUGOROČNE OBAVEZE

	<b>(u hiljadama dinara)</b>	
	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
Dugoročni krediti u zemlji	43.952	49.323
	<hr/>	<hr/>
	43.952	49.323

Dugoročni krediti se odnose na:

1. Kredit Banca intesa, angažovan 2010. godine za nabavku pet autosmečara, putem pet kreditnih partija. Kreditna partija I – ostatak duga nakon 31.12.2012. godine iznosi 139 hiljada EUR. Godina isteka kredita je 2017. Kreditna partija II - ostatak duga nakon 31.12.2012. godine iznosi 138 hiljada EUR. Godina isteka kredita je 2017. Kreditna partija III - ostatak duga nakon 31.12.2012. godine iznosi 115 hiljada EUR. Godina isteka kredita je 2017. Kreditna partija IV - ostatak duga nakon 31.12.2012. godine iznosi 97 hiljada EUR. Godina isteka kredita je 2017. Kreditna partija V - ostatak duga nakon 31.12.2012. godine iznosi 69 hiljada EUR. Godina isteka kredita je 2017.

## 28. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	<b>(u hiljadama dinara)</b>	
	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
Kratkoročni krediti u zemlji	33.201	63.281
Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine	9.649	10.531
	<hr/>	<hr/>
	42.850	73.812

## 29. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	<b>(u hiljadama dinara)</b>	
	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	3.345	967
Dobavljači u zemlji	158.077	66.950
Ostale obaveze iz poslovanja	127	39
	<hr/>	<hr/>
	161.549	67.956

### 30. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	<b>(u hiljadama dinara)</b>	
	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
Obaveze za neto zarade i naknade zarade	16.054	15.267
Ostale obaveze (po osnovu kamata, učešća osnivača u dobiti preduzeća, prema članovima Upravnog i Nadzornog odbora, prema fizičkim licima za naknade po ugovorima)	1.356	759
	17.410	16.026

### 31. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	<b>(u hiljadama dinara)</b>	
	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	41	32
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	29	29
Unapred obračunati troškovi	754	1.208
Odloženi prihodi i primljene donacije	3.377	1.025
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	57.262	75.059
	61.463	77.353

Ostala pasivna vremenska razgraničenja odnose se na primljena sredstva od osnivača usmerena na konkretna ulaganja ili usluge.

Tekuća godina:

- 2.866 (hiljada) dinara za sufinansiranje projekta „Rekultivacija devastiranih i ozelenjavanje nekultivisanih površina na teritoriji Grada Subotice“,
- 315 (hiljada) dinara za sufinansiranje mera zaštite od divljači na vetrozaštitnom pojasu u K.O. Bajmok – Madaraški put,
- 237 (hiljada) dinara za sufinansiranje projekta „Podizanje i rekonstrukcija vetrozaštitnih pojaseva“,
- 5.000 (hiljada) dinara za sufinansiranje kupovine tipskih kanti za smeće zapremine 120 litara i tipskih kontejnera zapremine 1,1 m<sup>3</sup>,
- 1.715 (hiljada) dinara za sufinansiranje unapređenja sistema upravljanja otpadom obezbeđivanjem kvalitetnije i efikasnije organizacije na teritoriji Grada Subotica.

Prethodne godine:

- 443 (hiljada) dinara za sufinansiranje nabavke vozila i opreme za hvatanje pasa i mačaka lotalica,
- 959 (hiljada) dinara za nabavku kontejnera i kanti,
- 1.910 (hiljada) dinara za nabavku vozila za obavljanje delatnosti održavanja čistoće,
- 8.520 (hiljada) dinara za nabavku kompaktora za gradsku deponiju,

- 734 (hiljada) dinara za nabavku korpi za smeće i žičanih kontejnera,
- 1.375 (hiljada) dinara za sufinansiranje projekta „Softver za praćenje kretanja otpada“,
- 516 (hiljada) dinara za sufinansiranje nabavke tipskih kontejnera zapremine 1,1 m<sup>3</sup> za odlaganje otpada,
- 6.122 (hiljada) dinara za sufinansiranje nabavke specijalnog vozila za sakupljanje smeća,
- 1.922 (hiljada) dinara za nabavku presa za sabijanje i selektovanje otpada,
- 8.017 (hiljada) dinara subvencija za nabavku komunalnih vozila,
- 8.922 (hiljada) dinara za sufinansiranje projekta „Izgradnja reciklažnog dvorišta“,
- 359 (hiljada) dinara za sufinansiranje izrade montažnog objekta za obuku omladine,
- 3.215 (hiljada) dinara za sufinansiranje nabavke plastičnih kontejnera zapremine 1,1 m<sup>3</sup> i kontejnera zapremine 5 m<sup>3</sup>,
- 4.115 (hiljada) dinara za sufinansiranje prevencije nastanka novih deponija na teritoriji Grada Subotice – nabavka žičanih kontejnera, plastičnih kontejnera s radnim poklopcem zapremine 1,1 m<sup>3</sup> i otvorenih kontejnera zapremine 5 m<sup>3</sup>.

Primljena sredstva od osnivača, po ugovorima, terete pasivna vremenska razgraničenja, a prihodi se povećavaju za srazmerni deo obračunate amortizacije.

Promene na odloženim prihodima po osnovu primljenih uslovljenih donacija iz budžeta grada Subotica u toku 2012. godine bile su:

	(u hiljadama dinara)		
	Osnovna sredstva	Novčana sredstva	2012. UKUPNO
Stanje na početku godine	1.025	75.059	76.084
Povećanje u toku godine	2.635	60.301	62.936
Smanjenje u korist prihoda	(283)	(78.098)	(78.381)
Stanje na kraju godine	3.377	57.262	60.639

### 32. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

	(u hiljadama dinara)	
	2012.	2011.
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0	305

### 33. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	(u hiljadama dinara)	
	2012.	2011.
Odložena poreska sredstva	1.797	2.472
	1.797	2.472

Odložena poreska sredstva u iznosu os 1.797 (hiljada) dinara obuhvataju 15% na razliku između amortizacije obračunate u finansijskim izveštajima i amortizacije obračunate za poreske svrhe.

#### 34.VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Vanbilansna aktiva	<b>(u hiljadama dinara)</b>	
	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
Garancija Banca Intesa A.D. Beograd	1.100	-

Vanbilansna pasiva	<b>(u hiljadama dinara)</b>	
	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
Garancija Banca Intesa A.D. Beograd	1.100	-

## IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

Podaci iz izveštaja o tokovima gotovine ukazuju na sledeće zaključke:

- ostvareni priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (prodaja i primljeni avansi) su za 37,33% veći nego prethodne godine ;
- isplate dobavljačima i dati avansi su u 2012. godini za 54,29% manji u odnosu na prethodnu godinu;
- prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja su za 7,35% veći u odnosu na prethodnu godinu;
- odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja su povećani za 3,23% zbog nabavke opreme ;
- priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja je u funkciji angažovanih novih dugoročnih bankarskih kredita koja sredstva su usmerena u ulaganja;
- odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja odnosi se na plaćanje dospelih obaveza;
- generalni zaključak kretanja tokova gotovine je da preduzeće obezbeđuje sredstva za ulaganja putem usmerenih donacija osnivača i dugoročnih i kratkoročnih bankarskih kredita.

PREGLED OBJEDINJENE NAPLATE ZA 2012. GODINU

31.12.2011. - 30.01.2012.

	SMEĆE			VODA			RENTA			EKOLOGIJA			DIMNIČAR			UKUPNO		
	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%
Čistoća	8.768.043	6.961.188	79	14.818.081	10.003.343	68	4.948.017	3.323.536	67	877.566	591.884	67	2.974.215	2.071.612	70	32.385.922	22.951.563	71
Vodovod	3.877.763	3.168.453	82	11.500.842	12.548.237	109	2.644.171	2.086.986	79	288.087	247.123	86	471.359	431.638	92	18.782.222	18.482.437	98
<b>Ukupno</b>	<b>12.645.806</b>	<b>10.129.641</b>	<b>80</b>	<b>26.318.923</b>	<b>22.551.580</b>	<b>86</b>	<b>7.592.188</b>	<b>5.410.521</b>	<b>71</b>	<b>1.165.653</b>	<b>839.007</b>	<b>72</b>	<b>3.445.574</b>	<b>2.503.250</b>	<b>73</b>	<b>51.168.144</b>	<b>41.434.000</b>	<b>81</b>

31.01.2012. - 28.02.2012.

	SMEĆE			VODA			RENTA			EKOLOGIJA			DIMNIČAR			UKUPNO		
	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%
Čistoća	8.678.088	6.303.372	73	14.798.005	8.314.251	56	4.903.650	3.141.932	64	874.439	561.811	64	2.962.332	1.940.015	65	32.216.514	20.261.382	63
Vodovod	3.880.622	3.158.141	81	12.373.069	11.765.669	95	2.541.251	2.089.052	82	288.311	248.031	86	470.591	412.474	88	19.553.843	17.673.366	90
<b>Ukupno</b>	<b>12.558.710</b>	<b>9.461.513</b>	<b>75</b>	<b>27.171.074</b>	<b>20.079.920</b>	<b>74</b>	<b>7.444.901</b>	<b>5.230.984</b>	<b>70</b>	<b>1.162.750</b>	<b>809.843</b>	<b>70</b>	<b>3.432.923</b>	<b>2.352.489</b>	<b>69</b>	<b>51.770.357</b>	<b>37.934.748</b>	<b>73</b>

29.02.2012. - 30.03.2012.

	SMEĆE			VODA			RENTA			EKOLOGIJA			DIMNIČAR			UKUPNO		
	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%
Čistoća	8.670.523	7.780.606	90	14.785.404	11.470.335	78	4.900.501	3.811.537	78	873.935	682.276	78	2.961.657	2.378.962	80	32.192.020	26.123.716	81
Vodovod	3.878.174	4.340.616	112	12.084.470	19.411.882	161	2.539.839	2.839.497	112	288.124	340.390	118	470.079	584.796	124	19.260.685	27.517.180	143
<b>Ukupno</b>	<b>12.548.697</b>	<b>12.121.223</b>	<b>97</b>	<b>26.869.874</b>	<b>30.882.217</b>	<b>115</b>	<b>7.440.340</b>	<b>6.651.033</b>	<b>89</b>	<b>1.162.059</b>	<b>1.022.666</b>	<b>88</b>	<b>3.431.736</b>	<b>2.963.758</b>	<b>86</b>	<b>51.452.705</b>	<b>53.640.897</b>	<b>104</b>

31.03.2012. - 29.04.2012.

	SMEĆE			VODA			RENTA			EKOLOGIJA			DIMNIČAR			UKUPNO		
	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%
Čistoća	8.686.026	6.162.588	71	16.005.888	9.954.534	62	4.903.459	3.037.720	62	1.602.122	974.770	61	2.974.067	1.924.508	65	34.171.562	22.054.119	65
Vodovod	3.878.862	2.943.885	76	13.532.467	11.219.893	83	2.541.078	1.910.042	75	527.299	374.222	71	467.391	392.040	84	20.947.097	16.840.083	80
<b>Ukupno</b>	<b>12.564.888</b>	<b>9.106.472</b>	<b>72</b>	<b>29.538.355</b>	<b>21.174.427</b>	<b>72</b>	<b>7.444.537</b>	<b>4.947.762</b>	<b>66</b>	<b>2.129.421</b>	<b>1.348.992</b>	<b>63</b>	<b>3.441.458</b>	<b>2.316.548</b>	<b>67</b>	<b>55.118.659</b>	<b>38.894.201</b>	<b>71</b>

30.04.2012. - 30.05.2012.

	SMEĆE			VODA			RENTA			EKOLOGIJA			DIMNIČAR			UKUPNO		
	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%
Čistoća	8.697.733	7.190.577	83	18.914.002	12.570.002	66	4.905.314	3.510.361	72	1.604.186	1.138.627	71	2.973.807	2.206.903	74	37.095.042	26.616.470	72
Vodovod	3.869.468	3.948.321	102	12.177.572	19.730.727	162	2.541.189	2.462.057	97	527.284	513.086	97	468.927	522.713	111	19.584.440	27.176.904	139
<b>Ukupno</b>	<b>12.567.201</b>	<b>11.138.898</b>	<b>89</b>	<b>31.091.574</b>	<b>32.300.729</b>	<b>104</b>	<b>7.446.503</b>	<b>5.972.418</b>	<b>80</b>	<b>2.131.470</b>	<b>1.651.713</b>	<b>77</b>	<b>3.442.734</b>	<b>2.729.615</b>	<b>79</b>	<b>56.679.482</b>	<b>53.793.374</b>	<b>95</b>

31.05.2012. - 29.06.2012.

	SMEČE			VODA			RENTA			EKOLOGIJA			DIMNIČAR			UKUPNO		
	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%
<b>Čistoća</b>	8.697.477	7.196.022	83	19.516.551	12.658.270	65	4.902.847	3.468.696	71	1.604.170	1.142.165	71	2.975.023	2.192.896	74	37.696.068	26.658.050	71
<b>Vodovod</b>	3.869.455	3.995.587	103	13.004.324	21.344.701	164	2.541.372	2.537.443	100	527.315	530.768	101	469.311	560.261	119	20.411.776	28.968.759	142
<b>Ukupno</b>	12.566.932	11.191.609	89	32.520.875	34.002.970	105	7.444.219	6.006.139	81	2.131.485	1.672.933	78	3.444.334	2.753.157	80	58.107.844	55.626.809	96

30.06.2012. - 30.07.2012.

	SMEČE			VODA			RENTA			EKOLOGIJA			DIMNIČAR			UKUPNO		
	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%
<b>Čistoća</b>	8.695.758	6.654.902	77	19.480.700	12.248.871	63	4.901.422	3.196.226	65	1.603.868	1.053.086	66	2.973.743	2.025.134	68	37.655.491	25.178.219	67
<b>Vodovod</b>	3.869.757	3.364.561	87	12.515.427	17.070.380	136	2.542.731	2.137.964	84	527.471	454.262	86	468.799	467.613	100	19.924.184	23.494.780	118
<b>Ukupno</b>	12.565.515	10.019.463	80	31.996.127	29.319.251	92	7.444.153	5.334.191	72	2.131.339	1.507.349	71	3.442.542	2.492.747	72	57.579.675	48.673.000	85

31.07.2012. - 30.08.2012.

	SMEČE			VODA			RENTA			EKOLOGIJA			DIMNIČAR			UKUPNO		
	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%
<b>Čistoća</b>	8.693.845	7.472.034	86	22.549.845	12.654.046	56	4.901.056	3.287.142	67	1.603.534	1.084.285	68	2.973.807	2.089.906	70	40.722.087	26.587.413	65
<b>Vodovod</b>	3.873.231	3.982.162	103	12.684.725	20.304.222	160	2.544.829	2.506.191	98	527.871	528.978	100	472.191	512.510	109	20.102.845	27.834.063	138
<b>Ukupno</b>	12.567.076	11.454.196	91	35.234.570	32.958.268	94	7.445.885	5.793.332	78	2.131.405	1.613.263	76	3.445.998	2.602.416	76	60.824.932	54.421.476	89

31.08.2012. - 29.09.2012.

	SMEČE			VODA			RENTA			EKOLOGIJA			DIMNIČAR			UKUPNO		
	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%
<b>Čistoća</b>	8.693.938	8.162.485	94	18.765.823	12.687.579	68	4.901.082	3.481.255	71	1.603.528	1.144.860	71	2.973.551	2.201.694	74	36.937.922	27.677.874	75
<b>Vodovod</b>	3.867.875	4.331.596	112	13.304.918	19.824.059	149	2.541.206	2.718.944	107	527.156	585.944	111	470.143	583.469	124	20.711.298	28.044.012	135
<b>Ukupno</b>	12.561.813	12.494.081	99	32.070.741	32.511.638	101	7.442.288	6.200.199	83	2.130.684	1.730.805	81	3.443.694	2.785.163	81	57.649.220	55.721.886	97

30.09.2012.-30.10.2012.

	SMEČE			VODA			RENTA			EKOLOGIJA			DIMNIČAR			UKUPNO		
	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%
<b>Čistoća</b>	8.704.256	11.783.030	135	18.704.690	12.243.497	65	4.903.281	3.401.396	69	1.605.356	1.105.363	69	2.982.876	2.141.336	72	36.900.459	30.674.622	83
<b>Vodovod</b>	3.866.824	3.583.449	93	12.252.953	14.697.607	120	2.541.121	2.129.762	84	527.078	463.189	88	470.975	495.762	105	19.658.949	21.369.769	109
<b>Ukupno</b>	12.571.080	15.366.479	122	30.957.643	26.941.105	87	7.444.402	5.531.157	74	2.132.434	1.568.552	74	3.453.851	2.637.098	76	56.559.408	52.044.392	92

31.10.2012. - 29.11.2012.

	SMEČE			VODA			RENTA			EKOLOGIJA			DIMNIČAR			UKUPNO		
	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%
<b>Čistoća</b>	8.995.711	7.504.728	83	21.750.264	12.504.283	57	4.893.385	3.208.832	66	1.603.148	1.060.807	66	3.032.562	2.094.156	69	40.275.070	26.372.806	65
<b>Vodovod</b>	3.733.842	3.717.760	100	12.914.401	18.176.656	141	2.536.970	2.402.044	95	526.285	522.415	99	478.142	537.854	112	20.189.640	25.356.729	126
<b>Ukupno</b>	12.729.553	11.222.488	88	34.664.665	30.680.939	89	7.430.355	5.610.876	76	2.129.433	1.583.222	74	3.510.704	2.632.010	75	60.464.710	51.729.534	86

30.11.2012. - 30.12.2012.

	SMEČE			VODA			RENTA			EKOLOGIJA			DIMNIČAR			UKUPNO		
	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%
<b>Čistoća</b>	8.983.768	7.154.771	80	16.451.945	10.951.204	67	4.885.546	3.311.196	68	1.601.286	1.084.542	68	3.028.987	2.124.004	70	34.951.532	24.625.718	70
<b>Vodovod</b>	3.700.182	4.002.761	108	12.721.013	17.211.749	135	2.537.412	2.671.608	105	526.432	578.413	110	478.922	582.606	122	19.963.961	25.047.137	125
<b>Ukupno</b>	12.683.950	11.157.532	88	29.172.958	28.162.953	97	7.422.958	5.982.804	81	2.127.718	1.662.955	78	3.507.909	2.706.611	77	54.915.493	49.672.855	90

KUMULATIVNO 31.12.2011. - 30.12.2012.

	SMEČE			VODA			RENTA			EKOLOGIJA			DIMNIČAR			UKUPNO		
	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%	Zaduženje	Naplata	%
<b>Čistoća</b>	104.965.166	90.326.303	86	216.541.198	138.260.215	64	58.849.560	40.179.829	68	17.057.138	11.624.478	68	35.786.627	25.391.126	71	433.199.689	305.781.952	71
<b>Vodovod</b>	46.166.055	44.537.293	96	151.066.180	203.305.781	135	30.593.168	28.491.589	93	5.608.712	5.386.822	96	5.656.826	6.083.735	108	239.090.941	287.805.220	120
<b>Ukupno</b>	151.131.221	134.863.596	89	367.607.378	341.565.996	93	89.442.728	68.671.418	77	22.665.850	17.011.300	75	41.443.453	31.474.861	76	672.290.630	593.587.171	88

## PREGLED EFEKATA OBJEDINJENE NAPLATE ZA 2012. GODINU

Opštinskom odlukom o načinu plaćanja komunalnih usluga, propisano je da se naknada za potrošenu vodu, naknada za odvođenje i prečišćavanje otpadnih voda, naknada za odnošenje čvrstog otpada iz stambenog prostora, naknada za čišćenje dimovodnih kanala, naknada za korišćenje gradskog građevinskog zemljišta na teritoriji grada Subotica kao i naknada za zaštitu i unapređenje životne sredine, plaćaju putem jedinstvene uplatnice na kojoj su posebno iskazani mesečni iznosi tj. akontacija naknada za ove usluge.

JKP „Vodovod i kanalizacija“ kao nosilac objedinjene naplate po Odluci ispostavlja jedinstvene uplatnice korisnicima komunalnih usluga i organizuje i obavlja objedinjenu naplatu komunalnih usluga za korisnike u stambenim zgradama.

JKP „Čistoća i zelenilo“ na sličan način organizuje i obavlja poslove zaduženja i naplate komunalnih usluga od korisnika u individualnim stambenim objektima.

Ukupno zaduženje u toku 2012. godine za uslugu odnošenja čvrstog otpada koje naplaćuje JKP „Čistoća i zelenilo“ u okviru objedinjene naplate iznosilo je 104.965.166,00 dinara od čega je naplaćeno 90.326.303,00 dinara što iznosi 86%. Zaduzenje za istu uslugu koju naplaćuje JKP „Vodovod i kanalizacija“ u okviru objedinjene naplate iznosilo je 46.166.055,00 dinara, od čega je naplaćeno 44.537.293,00 dinara ili procentualno 96%. Dakle, zaduzenje za uslugu našeg preduzeća u 2012. godini iznosilo je 151.131.221,00 dinara, a naplaćeno je 134.863.596,00 dinara, odnosno 89%.

Za uslugu JKP „Vodovod i kanalizacija“, od zaduženih 216.541.198,00 dinara, JKP „Čistoća i zelenilo“ je naplatilo 138.260.215,00 dinara; za uslugu korišćenja gradskog građevinskog zemljišta od zaduženih 58.849.560,00 dinara od strane JKP „Čistoća i zelenilo“ naplaćeno je 40.179.829,00 dinara; na ime naknade za zaštitu i unapređenje životne sredine, od zaduženih 17.057.138,00 dinara naplaćeno je 11.624.478,00 dinara; i na kraju za uslugu JKP „Dimničar“ od zaduženih 35.786.627,00 dinara, naplaćeno je 25.391.126,00 dinara.

Na osnovu svega, sledi da je zaduzenje za sve nabrojene usluge u 2012. godini koje naplaćuje JKP „Čistoća i zelenilo“ iznosilo 433.199.689,00 dinara, a od tog iznosa naplaćeno je ukupno 305.781.952,00 dinara ili procentualno 71%.

**RASPORED ZAJEDNIČKIH TROŠKOVA NAPLATE U 2012. GODINI**

<b>TROŠKOVI</b>	<b>Zaduženje za XII (naplata u januaru)</b>	<b>Zaduženje za I (naplata u februaru)</b>	<b>Zaduženje za II (naplata u martu)</b>	<b>Zaduženje za III (naplata u aprilu)</b>	<b>Zaduženje za IV (naplata u maju)</b>	<b>Zaduženje za V (naplata u junu)</b>	<b>Zaduženje za VI (naplata u julu)</b>
ČISTOĆA	1.634.049	1.633.754	1.642.553	1.637.127	1.646.247	1.645.323	1.661.458
VODOVOD	782.305	783.443	786.781	783.408	818.357	793.731	800.623
<b>SVEGA</b>	<b>2.416.355</b>	<b>2.417.197</b>	<b>2.429.334</b>	<b>2.420.535</b>	<b>2.464.604</b>	<b>2.439.055</b>	<b>2.462.080</b>

<b>TROŠKOVI</b>	<b>Zaduženje za VII (naplata u avgustu)</b>	<b>Zaduženje za VIII (naplata u septembru)</b>	<b>Zaduženje za IX (naplata u oktobru)</b>	<b>Zaduženje za X (naplata u novembru)</b>	<b>Zaduženje za XI (naplata u decembru)</b>	<b>XII 2011.-XI 2012.</b>
ČISTOĆA	1.657.828	1.655.263	1.658.842	1.657.674	1.661.240	19.791.359
VODOVOD	822.971	794.473	801.995	811.762	795.189	9.575.038
<b>SVEGA</b>	<b>2.480.799</b>	<b>2.449.736</b>	<b>2.460.837</b>	<b>2.469.437</b>	<b>2.456.429</b>	<b>29.366.397</b>

**ŠIROKA(ČISTOĆA)**

<b>TROŠKOVI</b>	<b>Zaduženje za XII (naplata u januaru)</b>	<b>Zaduženje za I (naplata u februaru)</b>	<b>Zaduženje za II (naplata u martu)</b>	<b>Zaduženje za III (naplata u aprilu)</b>	<b>Zaduženje za IV (naplata u maju)</b>	<b>Zaduženje za V (naplata u junu)</b>	<b>Zaduženje za VI (naplata u julu)</b>
ČISTOĆA	563.291	558.538	565.518	554.520	561.332	561.402	568.787
VODOVOD	361.084	358.037	362.511	355.461	359.828	359.873	364.607
DIREKCIJA	519.961	515.574	522.016	511.864	518.153	518.218	525.034
DIMNIČAR	147.555	156.350	149.637	142.921	136.474	135.410	133.581
G. SUBOTICA	42.158	45.255	42.871	72.361	70.459	70.420	69.449

<b>TROŠKOVI</b>	<b>Zaduženje za VII (naplata u avgustu)</b>	<b>Zaduženje za VIII (naplata u septembru)</b>	<b>Zaduženje za IX (naplata u oktobru)</b>	<b>Zaduženje za X (naplata u novembru)</b>	<b>Zaduženje za XI (naplata u decembru)</b>	<b>XII 2011.-XI 2012.</b>
ČISTOĆA	569.355	567.570	578.501	569.172	563.464	6.781.451
VODOVOD	364.971	363.827	370.834	364.854	361.195	4.347.084
DIREKCIJA	525.558	523.911	534.001	525.390	520.121	6.259.801
DIMNIČAR	130.305	131.593	115.787	131.619	143.365	1.654.598
G. SUBOTICA	67.639	68.362	59.718	66.639	73.095	748.426

#### KUĆNI SAVETI (VODOVOD)

<b>TROŠKOVI</b>	<b>Zaduženje za XII (naplata u januaru)</b>	<b>Zaduženje za I (naplata u februaru)</b>	<b>Zaduženje za II (naplata u martu)</b>	<b>Zaduženje za III (naplata u aprilu)</b>	<b>Zaduženje za IV (naplata u maju)</b>	<b>Zaduženje za V (naplata u junu)</b>	<b>Zaduženje za VI (naplata u julu)</b>
ČISTOĆA	251.198	251.407	253.448	249.254	262.393	254.629	256.413
VODOVOD	251.198	251.407	253.448	249.254	262.393	254.629	256.413
DIREKCIJA	251.198	251.407	253.448	249.254	262.393	254.629	256.413
DIMNIČAR	18.228	18.254	16.680	18.253	15.712	15.319	15.932
G. SUBOTICA	10.483	10.968	9.756	17.392	15.467	14.525	15.452

<b>TROŠKOVI</b>	<b>Zaduženje za VII (naplata u avgustu)</b>	<b>Zaduženje za VIII (naplata u septembru)</b>	<b>Zaduženje za IX (naplata u oktobru)</b>	<b>Zaduženje za X (naplata u novembru)</b>	<b>Zaduženje za XI (naplata u decembru)</b>	<b>XII 2011.-XI 2012.</b>
ČISTOĆA	264.064	253.808	255.329	259.277	252.737	3.063.957
VODOVOD	264.064	253.808	255.329	259.277	252.737	3.063.957
DIREKCIJA	264.064	253.808	255.329	259.277	252.737	3.063.957
DIMNIČAR	15.143	16.525	18.606	17.209	18.687	204.549
G. SUBOTICA	15.636	16.525	17.403	16.722	18.289	178.620

<b>TROŠKOVI</b>	<b>Zaduženje za XII (naplata u januaru)</b>	<b>Zaduženje za I (naplata u februaru)</b>	<b>Zaduženje za II (naplata u martu)</b>	<b>Zaduženje za III (naplata u aprilu)</b>	<b>Zaduženje za IV (naplata u maju)</b>	<b>Zaduženje za V (naplata u junu)</b>	<b>Zaduženje za VI (naplata u julu)</b>
VOD.-ČIST.	109.886	106.631	109.063	106.207	97.436	105.244	108.194

<b>TROŠKOVI</b>	<b>Zaduženje za VII (naplata u avgustu)</b>	<b>Zaduženje za VIII (naplata u septembru)</b>	<b>Zaduženje za IX (naplata u oktobru)</b>	<b>Zaduženje za X (naplata u novembru)</b>	<b>Zaduženje za XI (naplata u decembru)</b>	<b>XII 2011.-XI 2012.</b>
VOD.ČIST.	100.907	110.019	115.505	105.577	108.458	1.283.127

