

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКО ВЕЋЕ
Број: 352-1/2017-1112-II
Дана: 17. новембра 2017. године
НОВИ САД

**ПРЕДСЕДНИКУ
СКУПШТИНЕ ГРАДА НОВОГ САДА**

На основу члана 136. Пословника Скупштине Града Новог Сада, упућује Вам се Предлог решења о давању сагласности на Одлуку о изменама Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Чистоћа“ Нови Сад за 2017. годину, са Рефератом и Закључком Градског већа Града Новог Сада број: 352-1/2017-1112-II од 17. новембра 2017. године, с молбом да се Предлог решења о давању сагласности на Одлуку о изменама Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Чистоћа“ Нови Сад за 2017. годину, уврсти у дневни ред седнице Скупштине Града Новог Сада и да Скупштина донесе Решење у предложеном тексту.

ЗАМЕНИК ГРАДОНАЧЕЛНИКА

Срђан Кружјевић



На основу члана 52. тачка 1. Статута Града Новог Сада – пречишћен текст ("Службени лист Града Новог Сада", број 43/08), поводом разматрања Нацрта решења о давању сагласности на Одлуку о изменама Програма пословања Јавног комуналног предузећа "Чистоћа" Нови Сад за 2017. годину, Градско веће Града Новог Сада, на 118. седници од 17.11. 2017. године, доноси

ЗАКЉУЧАК

I. Утврђује се Предлог решења о давању сагласности на Одлуку о изменама Програма пословања Јавног комуналног предузећа "Чистоћа" Нови Сад за 2017. годину, коју је Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа "Чистоћа" Нови Сад донео на 29. седници од 3. новембра 2017. године.

II. На основу члана 136. Пословника Скупштине Града Новог Сада, доставља се председнику Скупштине Града Новог Сада Предлог решења о давању сагласности на Одлуку о изменама Програма пословања Јавног комуналног предузећа "Чистоћа" Нови Сад за 2017. годину и предлаже Скупштини Града Новог Сада да донесе ово решење у предложеном тексту.

III. За представника предлагача на седници Скупштине Града Новог Сада и њених радних тела одређује се Владимир Стојковић, члан Градског већа Града Новог Сада, а за повереника Ненад Беновић, в.д. начелника Градске управе за комуналне послове.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКО ВЕЋЕ ГРАДА НОВОГ САДА
Број: 352-1/2017-1112-II
Дана: 17.11.2017. године
НОВИ САД

ЗАМЕНИК ГРАДОНАЧЕЛНИКА

Срђан Кружевић



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКА УПРАВА ЗА ПРОПИСЕ
Број: XVI-012-01/2017- 595
8. новембар 2017. године
НОВИ САД

ГРАДСКО ВЕЋЕ
ГРАДА НОВОГ САДА

ПРЕДМЕТ: Мишљење на Нацрт решења о давању сагласности на Одлуку о изменама
Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Чистоћа“ Нови Сад
за 2017. годину

Градска управа за прописе размотрила је Нацрт решења о давању
сагласности на Одлуку о изменама Програма пословања Јавног комуналног предузећа
„Чистоћа“ Нови Сад за 2017. годину.

Градска управа за прописе нема примедби на Нацрт решења.



На основу члана 23. став 1. тачка 3. Одлуке о усклађивању Одлуке о организовању комуналне радне организације „Чистоћа“ у Новом Саду као Јавног комуналног предузећа („Службени лист Града Новог Сада“, бр. 47/16 и 9/17), и члана 24. тачка 12. Статута Града Новог Сада - пречишћен текст („Службени лист Града Новог Сада“, број 43/08), Скупштина Града Новог Сада на _____ седници од _____ 2017. године, доноси

РЕШЕЊЕ

О ДАВАЊУ САГЛАСНОСТИ НА ОДЛУКУ О ИЗМЕНАМА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА "ЧИСТОЋА" НОВИ САД ЗА 2017. ГОДИНУ

I. ДАЈЕ СЕ сагласност на Одлуку о изменама Програма пословања Јавног комуналног предузећа "Чистоћа" Нови Сад за 2017. годину, коју је Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа "Чистоћа" Нови Сад донео на 29. седници од 3. новембра 2017. године.

II. Ово решење објавити у "Службеном листу Града Новог Сада".

РЕФЕРАТ

Правни основ за доношење Решења о давању сагласности на Одлуку о изменама Програма пословања Јавног комуналног предузећа "Чистоћа" Нови Сад за 2017. годину садржан је у члану 23. став 1. тачка 3. Одлуке о усклађивању Одлуке о организовању комуналне радне организације "Чистоћа" у Новом Саду, као јавног комуналног предузећа ("Службени лист Града Новог Сада", бр. 47/16 и 9/17) и члану 24. тачка 12. Статута Града Новог Сада – пречишћен текст ("Службени лист Града Новог Сада", број 43/08).

Чланом 23. став 1. тачка 3. Одлуке о усклађивању Одлуке о организовању комуналне радне организације "Чистоћа" у Новом Саду, као јавног комуналног предузећа, прописано је да Скупштина Града Новог Сада, ради обезбеђивања заштите општег интереса у Јавном комуналном предузећу "Чистоћа" Нови Сад, даје сагласност на годишњи програм пословања Јавног комуналног предузећа "Чистоћа" Нови Сад, а чланом 24. тачка 12. Статута Града Новог Сада, прописано је да Скупштина Града Новог Сада, у складу са законом, између осталог, даје сагласност на годишње програме пословања јавних комуналних и других јавних предузећа.

Јавно комунално предузеће "Чистоћа" Нови Сад доставило је Градској управи за комуналне послове Одлуку о изменама Програма пословања Јавног комуналног предузећа "Чистоћа" Нови Сад за 2017. годину, коју је Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа "Чистоћа" Нови Сад донео на 29. седници, од 3. новембра 2017. године.

Предлог одлуке о изменама Програма пословања Јавног комуналног предузећа "Чистоћа" Нови Сад за 2017. годину је у складу са Посебним колективним уговором за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије („Службени гласник РС“, број 27/15), Анексом I Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије („Службени гласник РС“, број 36/17) и Закључком Градског већа Града Новог Сада, број: II-020-4/2017-54/е од 12. октобра 2017. године којим се препоручује надзорним одборима јавно комуналних предузећа чији је оснивач Град Нови Сад да сагледају могућност исплате солидарне помоћи запосленима у износу од 22.620,00 динара, ради ублажавања неповољног материјалног положаја, а у складу са општим актом предузећа и под условом да су за ту намену обезбеђена финансијска средства, односно да се тиме не ремети редовно пословање тј. ликвидност предузећа.

Предлогом одлуке, у Програму пословања Јавног комуналног предузећа „Чистоћа“ Нови Сад за 2017. годину, извршене су следеће измене:

У поглављу „5. ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2017. ГОДИНУ“ у тачки „5.2 БИЛАНС УСПЕХА у периоду од 01.01.2017. до 31.12.2017. године“, извршена је прерасподела по категоријама расхода тако да су укупни расходи предузећа остали непромењени и то:

- Позиција: „Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ“ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0 , у делу „План 01.01-31.12.2017.“ увећана је за 13.471 хиљада динара и сада износи 1.485.879 хиљада динара.
- Позиција „VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ“, у делу „План 01.01-31.12.2017.“ увећана је за 13.471 хиљада динара и сада износи 647.549 хиљада динара.
- Позиција „В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК“ (1001 – 1018) ≥ 0 , у делу „План 01.01-31.12.2017.“ умањена је за 13.471 хиљада динара и сада износи 68.203 хиљада динара.
- Позиција „И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА“ у делу „План 01.01-31.12.2017.“ умањена је за 13.471 хиљада динара и сада износи 139.563 хиљада динара.

У тачки „5.4. Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01.2017. до 31.12.2017. године“, у табели, у оквиру позиције „II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)“, у делу „План 01.01-31.12.2017.“, на потпозицији „1. Исплате добављачима и дати аванси“, смањује се планирани износ средстава са 593.790 хиљада динара на 580.319 хиљада динара, док се за исти износ на потпозицији „2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи“, повећава планирани износ средстава са 634.078 хиљада динара на 647.549 хиљада динара.

У Поглављу „6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА“, у тачки „6.1. Трошкови запослених“, у табели „Трошкови запослених“, „у делу „План 01.01-31.12.2017.“, на позицији „27. Помоћ радницима и породици радника“, повећава се планирани износ новчаних средстава са 1.000.000,00 динара на 14.471.464,88 динара, односно за 13.471.464,88 динара, колико и износи солидарна помоћ ради ублажавања неповољног материјалног положаја за запослене у Јавном комуналном предузећу „Чистоћа“ Нови Сад.

У Поглављу 12. „ИНДИКАТОРИ“ извршене су измене у складу са извршеним корекцијама у Билансу успеха.

В. Д. НАЧЕЛНИКА
Ненад Беновић



На основу члана 12. став 1. тачка 2. Одлуке о усклађивању Одлуке о организовању комуналне радне организације „Чистоћа“ у Новом Саду као јавног комуналног предузећа (“Службени лист Града Новог Сада”, бр. 47/16 и 9/17) и члана 20. став 1. тачка 2. Статута Јавног комуналног предузећа „Чистоћа“ Нови Сад од 18. октобра 2016. године и 30. марта 2017. године, Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа „Чистоћа“ Нови Сад на 29. седници од 3. новембра 2017. године доноси:

ОДЛУКУ
О ИЗМЕНАМА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ
ПРЕДУЗЕЋА
„ЧИСТОЋА“ НОВИ САД ЗА 2017. ГОДИНУ

I

1. У Програму пословања Јавног комуналног предузећа „Чистоћа“ Нови Сад за 2017. годину у поглављу **5. „ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2017. ГОДИНУ“** став 6. мења се и гласи:

„Позиције расхода - пословне расходе овог предузећа, представљају: набавна вредност трговачке робе, материјал израде (разни материјал, резервни ауто делови, точићи за контејнере, црева за прање, трошкови воде, метли, ХТЗ средстава и други трошкови, гориво и мазиво, електрична и остала енергија), бруто зараде и накнада зарада радника и друга примања и накнаде трошкова, амортизација и остали производни и нематеријални трошкови чине пословне расходе и за 2017. годину се планирају у висини од 1.485.879.301,04 динара, док је процена пословних расхода за 2016. годину 1.423.235.818,00 динара, односно план за 2017. годину је већи у односу на процену за 4,40 %.“

Став 10. мења се и гласи:

„Трошкови накнада по уговору о делу, трошкови ауторских уговора, трошкови накнада за привремене и повремене послове, накнаде члановима Надзорног одбора и остали лични расходи и накнаде у 2016. години процењују се у износу од 144.424.050,00 динара, док се за 2017. годину трошкови ових позиција планирају у износу од 140.634.857,88 динара, односно план је мањи у односу на процену из 2016. године за 2,62 %.“

Став 13. мења се и гласи:

„Остали расходи – односе се на расходе исправљених потраживања у току текуће године, трошкове судских спорова, накнаде штете правним лицима и према процени за 2016. годину износе 140.100.000,00 динара, а према плану за 2017. годину ће износити 140.861.891,03 динара, што је у односу на процену из 2016. године веће за 0,54 %.“

Тачка 5.2. „Биланс успеха у периоду од 01.01.2017. до 31.12.2017. године“ мења се и гласи:

5.2.

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС				
			План 01.01- 31.12.2017.	План 01.01- 31.03.2017.	План 01.01- 30.06.2017.	План 01.01- 30.09.2017.	План 01.01- 31.12.2017.
1	2	3	5	6	7	8	9
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	1.554.082	388.521	777.041	1.165.562	1.554.082
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	0	0	0	0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003					
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004					
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005					
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006					
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007					
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008					
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	1.474.782	368.696	737.391	1.106.087	1.474.782
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010					
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011					
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	238.182	59.546	119.091	178.637	238.182
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013					
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	1.236.600	309.150	618.300	927.450	1.236.600
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015					
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	72.300	18.075	36.150	54.225	72.300
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7.000	1.750	3.500	5.250	7.000
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	1.485.879	368.101	736.203	1.104.304	1.485.879

50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019					
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020					
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021					
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022					
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	199.500	49.875	99.750	149.625	199.500
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	116.500	29.125	58.250	87.375	116.500
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	647.549	158.519	317.038	475.557	647.549
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	160.100	40.025	80.050	120.075	160.100
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	172.000	43.000	86.000	129.000	172.000
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028					
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	190.230	47.557	95.115	142.672	190.230
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	68.203	20.420	40.838	61.258	68.203
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031					
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	10.000	2.500	5.000	7.500	10.000
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	0	0	0	0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034					
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035					
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036					
669	4. Остали финансијски приходи	1037					
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	10.000	2.500	5.000	7.500	10.000
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039					
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	13.000	3.250	6.500	9.750	13.000
56, осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	500	125	250	375	500
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042					
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043					
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044					
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	500	125	250	375	500
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	12.500	3.125	6.250	9.375	12.500
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047					
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048					
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049	3.000	750	1.500	2.250	3.000

683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	27.671	6.917	13.836	20.754	27.671
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	139.563	38.259	76.518	114.775	139.563
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	52.000	13.000	26.000	39.000	52.000
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	1.300	325	650	975	1.300
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	4.011	1.003	2.006	3.012	4.011
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055					
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056					
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057					
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	4.011	1.003	2.006	3.012	4.011
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059					
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	602	150	301	452	602
део 722	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061					
део 722	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062					
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063					
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064	3.409	853	1.705	2.560	3.409
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065					
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066					
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067					
	ІІІ. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ						
	1. Основна зарада по акцији	1068					
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1069					

Тачка 5.4. „Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01.2017. до 31.12.2017. године“ мења се и гласи:

”
5.4.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

У периоду од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

-у хиљадама динара-

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС				
		План 01.01- 31.12.2017.	План 01.01- 31.03.2017.	План 01.01- 30.06.2017.	План 01.01- 30.09.2017.	План 01.01- 31.12.2017.
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	1.618.548	432.543	805.086	1.184.028	1.618.548
1. Продаја и примљени аванси	3002	1.290.171	322.543	645.086	967.628	1.290.171
2. Примљене камате из пословних активности	3003	20.000	5.000	10.000	15.000	20.000
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	308.377	105.000	150.000	201.400	308.377
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1.331.368	341.715	641.289	911.134	1.331.368
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	580.319	170.071	278.000	351.200	580.319
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	647.549	158.520	317.039	475.559	647.549
3. Плаћене камате	3008	12.500	3.125	6.250	9.375	12.500
4. Порез на добитак	3009					
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	91.000	10.000	40.000	75.000	91.000

III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011					
		287.180	90.828	163.797	272.895	287.180
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012					
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013					
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014					
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015					
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016					
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017					
5. Примљене дивиденде	3018					
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019					
		250.000	50.000	150.000	190.000	250.000
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020					
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021					
		250.000	50.000	150.000	190.000	250.000
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022					
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023					
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024					

В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0				
1. Увећање основног капитала	3026					
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027					
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028					
4. Остале дугорочне обавезе	3029					
5. Остале краткорочне обавезе	3030					
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	30.680	7.670	15.340	23.010	30.680
1. Откуп сопствених акција и удела	3032					
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	0	0	0	0
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034					
4. Остале обавезе (одливи)	3035					
5. Финансијски лизинг	3036	30.680	7.670	15.340	23.010	30.680
6. Исплаћене дивиденде	3037					
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038					
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039					
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	1.618.548	432.543	805.086	1.184.028	1.618.548
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1.612.048	399.385	806.629	1.124.144	1.612.048

Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	6.500	33.158		59.885	6.500
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043			1.544		
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	30.500	30.500	30.500	30.500	30.500
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045					
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046					
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	37.000	63.658	28.957	90.385	37.000

2. У поглављу 6. „ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА“, тачка 6.1.
„ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ“ мења се и гласи:

6.1.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

-у динарима-

Р. бр.	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2016.	Процена 01.01- 31.12.2016.	План 01.01- 31.12.2017.	План 01.01- 31.03.2017.	План 01.01- 30.06.2017.	План 01.01- 30.09.2017.	План 01.01- 31.12.2017.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	327.443.401,00	297.925.000,00	301.396.967,48	75.349.241,87	150.698.483,74	226.047.725,61	301.396.967,48
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	467.108.989,00	425.000.000,00	429.952.878,00	107.488.219,50	214.976.439,00	322.464.658,50	429.952.878,00
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	550.721.498,00	501.075.000,00	506.914.443,16	126.728.610,79	253.457.221,58	380.185.832,37	506.914.443,16
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	598	554	546	551	548	546	546
4.1.	- на неодређено време	587	549	540	545	542	540	540
4.2.	- на одређено време	11	5	6	6	6	6	6
5.	Накнаде по уговору о делу	-	-	-	-	-	-	-
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу	-	-	-	-	-	-	-
7.	Накнаде по ауторским уговорима	-	-	-	-	-	-	-
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима	-	-	-	-	-	-	-
	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима			76.000.000,00	19.000.000,00	38.000.000,00	57.000.000,00	76.000.000,00
	- Накнаде за 149 лица			76.000.000,00	19.000.000,00	38.000.000,00	57.000.000,00	76.000.000,00
	- Накнаде за 55 лица			28.000.000,00	7.000.000,00	14.000.000,00	21.000.000,00	28.000.000,00
9*	- Накнаде за 94 лица	76.000.000,00	95.000.000,00	48.000.000,00	12.000.000,00	24.000.000,00	36.000.000,00	48.000.000,00
				149	149	149	149	149
10*	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	160	152	55	55	55	55	55
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	-	-	-	-	-	-	-
12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора	-	-	-	-	-	-	-
13.	Накнаде члановима скупштине	-	-	-	-	-	-	-

3. Поглавље 12. „ИНДИКАТОРИ“ мења се и гласи:

”

12. ИНДИКАТОРИ

А) ИНДИКАТОРИ ЛИКВИДНОСТИ

1. Општа ликвидност

-у хиљадама динара -				
обртна средства	=	380.829	=	0,4638
краткорочне обавезе		821.191		

2. Убрзана ликвидност

-у хиљадама динара -				
обртна средства-залихе	=	(380.829-55.271)	=	0,3964
краткорочне обавезе		821.191		

Код израчунавања оба индикатора користе се сумарне позиције биланса стања за обртну имовину и краткорочне обавезе, уз искључивање позиције залиха код израчунавања убрзане ликвидности.

Б) ИНДИКАТОРИ ЗАДУЖЕНОСТИ

1. Задуженост

-у хиљадама динара -				
укупан дуг	=	(232.127+20.930+821.191)	=	0,2361
укупна средства		1.419.521		

Укупан дуг представљају дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочне обавезе, док се под укупним средствима подразумева укупна актива.

2. Однос дуга према капиталу

-у хиљадама динара -				
укупан дуг	=	(232.127+20.930+821.191)	=	3,1113
укупан капитал		345.273		

Бројилац је исти као и код предходног индикатора, док се капитал узима као укупна ставка из пасиве биланса стања.

3. Коефицијент покрића камате

-у хиљадама динара -			
EBIT	=	(4.011+12.500)	= 1,3209
расходи за камате		12.500	

EBIT (Earnings before Interest and Taxes) представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму сви трошкови осим камате. EBIT се израчунава када се добитак/губитак пре опорезивања коригује навише за расходе камата. Именилац разломка садржи само расходе камата.

4. Коефицијент финансијске стабилности

-у хиљадама динара -			
Дугорочне обавезе+капитал	=	(138.127+345.273)	= 0,4419
стајна имовина+залихе		(1.038.692+55.271)	

Све ставке овог разломка су посебно исказане у оквиру биланса стања и као такве се користе без икаквог прилагођавања.

Ц) ИНДИКАТОРИ АКТИВНОСТИ

1. Просечан период држања залиха

-у хиљадама динара -			
Просечне залихе	=	(54.946+55.271)/2	* 365 = 13,6390
приход од продаје * 365		1.474.782	

Просечне залихе се добијају као просек крајњих и почетних залиха, а приходи се узимају само за крај периода и то као збир прихода од продаје робе и прихода од продаје производа и услуга.

2. Просечан период наплате потраживања

-у хиљадама динара -			
Просечан салдо купаца	=	(275.065+258.308)/2	* 365 = 66,0034
приход од продаје * 365		1.474.782	

Иста логика се примењује и код просечног салда купаца, што значи (потраживања по основу продаје са краја године + потраживања по основу продаје са почетка године)/2. Приходи се узимају само за крај периода и то као збир прихода од продаје робе и прихода од продаје производа и услуга.

3. Просечан период плаћања обавеза

-у хиљадама динара -			
обавезе према добављачима	=	(191.484+215.000)/2	* 365 = 50,3012
приход од продаје * 365		1.474.782	

Обавезе из пословања са краја године сабране са обавезама из пословања са почетка године подељене са два дају бројилац разломка, а приход од продаје је само за крај периода и израчунава се као и у претходна два случаја.

4. Искоришћеност фиксних средстава

-у хиљадама динара -			
приход од продаје	=	1.474.782	=
нето фиксна средства	=	(1.030.940+663.980)/2	= 1,7402

Нето фиксна средства су упросечена за крај и почетак године и представљају ставку Некретнине, постројења и опрема у билансу стања.

5. Искоришћеност укупних средстава

-у хиљадама динара -			
приход од продаје	=	1.474.782	=
укупна средства	=	(1.419.521+1.042.342)/2	= 1,1981

Укупна средства (укупна актива) су упросечена за крај и почетак године.

Д) ИНДИКАТОРИ РЕНТАБИЛНОСТИ

1. Профитна бруто маргина

-у хиљадама динара -			
укупна добит	=	4.011	=
приход од продаје	=	1.498.782	= 0,0027

Добитак из редовног пословања пре опорезивања се налази у бројиоцу, а приход од продаје робе, производа и услуга у имениоцу разломка.

2. Профитна нето маргина

-у хиљадама динара -			
нето добит	=	3.409	=
приход од продаје	=	1.498.782	= 0,0023

Нето добитак се дели са приходима од продаје.

3. ЕВИТ маргина

-у хиљадама динара -			
ЕВИТ	=	(4.011+12.500)	=
укупан приход	=	1.643.753	= 0,0100

EBIT (Earnings before Interest and Taxes) представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму сви трошкови осим камате. EBIT се израчунава када се добитак/губитак пре опорезивања коригује навише за расходе камата. Овде именилац садржи укупне приходе (пословне, финансијске, остале, као и приходе од усклађивања вредности имовине).

4. EBITDA маргина

-у хиљадама динара -			
EBITDA	=	$(4.011 + 12.500 + 172.000)$	=
укупан приход		1.643.753	0,1147

EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму само оперативни трошкови, а без искључивања трошкова камате и амортизације. У овом случају добитак/губитак пре опорезивања коригује се навише за расходе камата и амортизацију.

5. Стопа повраћаја на укупна средства (ROA)

-у хиљадама динара -			
нето добит	=	3.409	=
укупна средства		$(1.419.521 + 1.042.342)/2$	0,0028

Именилац садржи просечну активу.

6. Стопа повраћаја на капитал (ROE)

-у хиљадама динара -			
нето добит	=	3.409	=
капитал		$(345.273 + 108.830)/2$	0,0150

Именилац садржи просечан капитал.

Е) ИНДИКАТОРИ ЕКОНОМИЧНОСТИ

1. Економичност пословања

-у хиљадама динара -			
пословни приходи	=	1.554.082	=
пословни расходи		1.485.879	1,0459

Само наведене ставке биланса успеха се узимају у обзир.

Ф) ИНДИКАТОРИ ПРОДУКТИВНОСТИ

1. Јединични трошкови рада

-у хиљадама динара -			
бруто зарада и лични расходи	=	647.549	
укупан приход	=	1.643.753	= 0.3939

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи се налазе у бројиоцу. Укупан приход је збир свих категорија прихода из биланса успеха.

2. Продуктивност рада

-у хиљадама динара -			
приход од продаје	=	1.474.782	
број запослених	=	546	= 2.701,0659

Узима се просечан број запослених у предузећу заокружен на цео број без узимања у обзир вредности децимала. Просек броја запослених се израчунава као месечни просек запослених у току године.

”

II

Ова одлука доставља се Скупштини Града Новог Сада ради давања сагласности.

Председник Надзорног одбора



ЈКП „Чистоћа“ Нови Сад
НАДЗОРНИ ОДБОР
Број: 29/3
Дана: 03.11.2017. год
Нови Сад

**ПРЕГЛЕД ДЕЛОВА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ЧИСТОЋА“ НОВИ САД ЗА 2017.
ГОДИНУ КОЛИ СЕ МЕЊАЈУ**

5. ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2017. ГОДИНУ

Извори прихода – предузеће остварује приходе по два основа: сопствени извори финансирања из цене услуга и од извора финансирања по основу услуга из делатности из буџета Града Новог Сада.

Финансијска средства се планирају у зависности од опредељених средстава за услуге из делатности и капиталне субвенције из буџета Града Новог Сада за 2017. годину, а која износе **206.600.000,00** динара, односно **91.367.660,00** динара.

Пословни приходи у 2017. години од реализације услуга изношења, одвоза и депоновања отпада као и услуга из делатности, чине највећи део прихода Предузећа у износу од 1.554.081.818,00 динара, што чини 92,72 % од укупних прихода. Процењени пословни приходи у 2016. години износе 1.539.315.818,00 динара, и у односу на процену пословних прихода, план за 2017. годину је већи за 0,96 %.

Финансијски приходи у 2017. години су планирани у износу од 10.000.000,00 динара, а према процени за 2016. годину износи 5.600.000,00 динара, односно план за 2017. годину је већи у односу на процену за 78,57 %.

Остали приходи у 2017. години планирају се у висини од 79.670.345,07 динара, а највећим делом их чине наплаћена исправљена потраживања из претходног периода и наплаћена утужена потраживања од купаца, док је процена у 2016. години за ову врсту трошкова у износу од 62.100.000,00 динара, односно план 2017. године је већи у односу на процену за 28,29 %.

Позиције расхода - пословне расходе овог предузећа, представљају: набавна вредност трговачке робе, материјал израде (разни материјал, резервни ауто делови, точкићи за контејнере, прева за прање, трошкови воде, метли, ХТЗ средстава и други трошкови, гориво и мазиво, електрична и остала енергија), бруто зараде и накнада зарада радника и друга примања и накнаде трошкова, амортизација и остали производни и нематеријални трошкови чине пословне расходе и за 2017. годину се планирају у висини од 1.504.846.480,09 динара, док је процена пословних расхода за 2016. годину 1.423.235.818,00 динара, односно план за 2017. годину је већи у односу на процену за 5,73 %.

Трошкови резервних делова, трошкови осталог материјала, трошкови горива и енергије су планирани у 2017. години у укупном износу од 316.000.000,00 динара, док би према процени за 2016. годину исти трошкови износили око 283.100.000,00 динара.

Амортизација је у плану за 2017. годину дата у износу од 172.000.000,00 динара, док је процена за 2016. годину у износу од 160.500.000,00 динара.

У складу са спровођењем Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања од корисника јавних средстава, планирана маса зарада за 2017. годину износи 429.952.878,00 динара.

Трошкови накнада по уговору о делу, трошкови ауторских уговора, трошкови накнада за привремене и повремене послове, накнаде члановима Управног и Надзорног одбора и остали лични расходи и накнаде у 2016. години процењују се у износу од 144.424.050,00 динара, док се за 2017. годину трошкови ових позиција планирају у износу од 127.163.393,00 динара, односно план је мањи у односу на процену из 2016. годину за 11,95 %.

Трошкови репрезентације за 2017. годину планирају се у износу од 230.000,00 динара, трошкови реклама и пропаганде у износу 1.800.000,00 динара и трошкови хуманитарних активности у износу од 25.000,00 динара.

Финансијски расходи – односе се на расходе камата, расходе по основу валутних клаузула и остале финансијске расходе према процени за 2016. годину износе 31.000.000,00 динара а према плану за 2017. годину ће износити 13.000.000,00 динара, односно план за 2017. годину је мањи у односу на процену из 2016. године за 41,94 %.

Остали расходи – односе се на расходе исправљених потраживања у току текуће године, трошкове судских спорова, накнаде штете правним лицима и према процени за 2016. годину износе 140.100.000,00 динара, а према плану за 2017. годину ће износити 154.333.355,91 динара, што је у односу на процену из 2016. године веће за 10,16 %.

5.2.

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС				
			План 01.01- 31.12.2017.	План 01.01- 31.03.2017.	План 01.01- 30.06.2017.	План 01.01- 30.09.2017.	План 01.01- 31.12.2017.
1	2	3	5	6	7	8	9
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	1.554.082	388.521	777.041	1.165.562	1.554.082
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	0	0	-0	0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003					
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004					
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005					
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006					
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007					
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008					
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	1.474.782	368.696	737.391	1.106.087	1.474.782
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010					
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011					
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	238.182	59.546	119.091	178.637	238.182
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013					
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	1.236.600	309.150	618.300	927.450	1.236.600
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015					
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	72.300	18.075	36.150	54.225	72.300
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7.000	1.750	3.500	5.250	7.000
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	1.472.408	368.101	736.203	1.104.304	1.472.408
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019					
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020					

630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021					
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022					
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	195.000	49.875	99.750	145.125	199.500
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	116.500	29.125	58.250	87.375	116.500
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	634.078	158.519	317.038	475.557	634.078
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	159.600	40.025	80.050	119.575	160.100
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	167.000	43.000	86.000	124.000	172.000
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028					
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	200.230	47.557	95.115	152.672	190.230
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	81.674	20.420	40.838	61.258	81.674
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031					
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	10.000	2.500	5.000	7.500	10.000
66, осим 662, 663 и 664	І. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	0	0	0	0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034					
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035					
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036					
669	4. Остали финансијски приходи	1037					
662	ІІ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	10.000	2.500	5.000	7.500	10.000
663 и 664	ІІІ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039					
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	13.000	3.250	6.500	9.750	13.000
56, осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	500	125	250	375	500
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042					
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043					
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044					
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	500	125	250	375	500
562	ІІ. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	12.500	3.125	6.250	9.375	12.500
563 и 564	ІІІ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047					
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048					
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049	3.000	750	1.500	2.250	3.000
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	27.671	6.917	13.836	20.754	27.671

583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	153.034	38.259	76.518	114.775	153.034
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	52.000	13.000	26.000	39.000	52.000
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	1.300	325	650	975	1.300
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	4.011	1.003	2.006	3.012	4.011
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055					
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056					
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057					
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	4.011	1.003	2.006	3.012	4.011
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059					
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	602	150	301	452	602
део 722	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061					
део 722	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062					
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063					
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064	3.409	853	1.705	2.560	3.409
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065					
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066					
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067					
	ІІІ. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ						
	1. Основна зарада по акцији	1068					
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1069					

5.4.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

У периоду од 01.01.2017. до 31.12.2017.

-у хиљадама динара-

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС				
		План 01.01- 31.12.2017.	План 01.01- 31.03.2017.	План 01.01- 30.06.2017.	План 01.01- 30.09.2017.	План 01.01- 31.12.2017.
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	1.618.548	432.543	805.086	1.184.028	1.618.548
1. Продаја и примљени аванси	3002	1.290.171	322.543	645.086	967.628	1.290.171
2. Примљене камате из пословних активности	3003	20.000	5.000	10.000	15.000	20.000
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	308.377	105.000	150.000	201.400	308.377
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1.331.368	341.715	641.289	911.134	1.331.368
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	593.790	170.071	278.000	351.200	593.790
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	634.078	158.520	317.039	475.559	634.078
3. Плаћене камате	3008	12.500	3.125	6.250	9.375	12.500
4. Порез на добитак	3009					
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	91.000	10.000	40.000	75.000	91.000

III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011					
		287.180	90.828	163.797	272.895	287.180
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012					
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013					
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014					
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015					
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016					
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017					
5. Примљене дивиденде	3018					
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019					
		250.000	50.000	150.000	190.000	250.000
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020					
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021					
		250.000	50.000	150.000	190.000	250.000
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022					
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023					
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024					

В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0				
1. Увећање основног капитала	3026					
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027					
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028					
4. Остале дугорочне обавезе	3029					
5. Остале краткорочне обавезе	3030					
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	30.680	7.670	15.340	23.010	30.680
1. Откуп сопствених акција и удела	3032					
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	0	0	0	0
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034					
4. Остале обавезе (одливи)	3035					
5. Финансијски лизинг	3036	30.680	7.670	15.340	23.010	30.680
6. Исплаћене дивиденде	3037					
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038					
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039					
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	1.618.548	432.543	805.086	1.184.028	1.618.548
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1.612.048	399.385	806.629	1.124.144	1.612.048

Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	6.500	33.158		59.885	6.500
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043			1.544		
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	30.500	30.500	30.500	30.500	30.500
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045					
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046					
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	37.000	63.658	28.957	90.385	37.000

6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

6.1.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Р. бр.	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2016.	Процена 01.01- 31.12.2016.	План 01.01- 31.12.2017.	План 01.01- 31.03.2017.	План 01.01- 30.06.2017.	План 01.01- 30.09.2017.	План 01.01- 31.12.2017.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	327.443.401,00	297.925.000,00	301.396.967,48	75.349.241,87	150.698.483,74	226.047.725,61	301.396.967,48
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	467.108.989,00	425.000.000,00	429.952.878,00	107.488.219,50	214.976.439,00	322.464.658,50	429.952.878,00
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	550.721.498,00	501.075.000,00	506.914.443,16	126.728.610,79	253.457.221,58	380.185.832,37	506.914.443,16
4.	Број запослених по калповској евиденцији - УКУПНО*	598	554	546	551	548	546	546
4.1.	- на неодређено време	587	549	540	545	542	540	540
4.2.	- на одређено време	11	5	6	6	6	6	6
5	Накнаде по уговору о делу	-	-	-	-	-	-	-
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу	-	-	-	-	-	-	-
7	Накнаде по ауторским уговорима	-	-	-	-	-	-	-
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима	-	-	-	-	-	-	-
9*	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима - Накнаде за 149 лица - Накнаде за 55 лица - Накнаде за 94 лица	76.000.000,00	95.000.000,00	76.000.000,00 76.000.000,00 28.000.000,00 48.000.000,00	19.000.000,00 19.000.000,00 7.000.000,00 12.000.000,00	38.000.000,00 38.000.000,00 14.000.000,00 24.000.000,00	57.000.000,00 57.000.000,00 21.000.000,00 36.000.000,00	76.000.000,00 76.000.000,00 28.000.000,00 48.000.000,00
10*	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	160	152	149 55 94	149 55 94	149 55 94	149 55 94	149 55 94
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	-	-	-	-	-	-	-
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора	-	-	-	-	-	-	-
13	Накнаде члановима скупштине	-	-	-	-	-	-	-
14	Број чланова скупштине	-	-	-	-	-	-	-

-у динарима-

12. ИНДИКАТОРИ

А) ИНДИКАТОРИ ЛИКВИДНОСТИ

1. Општа ликвидност

-у хиљадама динара -			
обртна средства	=	380.829	
краткорочне обавезе		821.191	= 0,4638

2. Убрзана ликвидност

-у хиљадама динара -			
обртна средства-залихе	=	(380.829-55.271)	
краткорочне обавезе		821.191	= 0,3964

Код израчунавања оба индикатора користе се сумарне позиције биланса стања за обртну имовину и краткорочне обавезе, уз искључивање позиције залиха код израчунавања убрзане ликвидности.

Б) ИНДИКАТОРИ ЗАДУЖЕНОСТИ

1. Задуженост

-у хиљадама динара -			
укупан дуг	=	(232.127+20.930+821.191)	
укупна средства		1.419.521	= 0,2361

Укупан дуг представљају дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочне обавезе, док се под укупним средствима подразумева укупна актива.

2. Однос дуга према капиталу

-у хиљадама динара -			
укупан дуг	=	(232.127+20.930+821.191)	
укупан капитал		345.273	= 3,1113

Бројилац је исти као и код предходног индикатора, док се капитал узима као укупна ставка из пасиве биланса стања.

3. Коефицијент покрића камате

-у хиљадама динара -			
ЕБИТ	=	(4.011+12.500)	
расходи за камате		12.500	= 1,3209

ЕБИТ (Earnings before Interest and Taxes) представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму сви трошкови осим камате. ЕБИТ се

израчунава када се добитак/губитак пре опорезивања коригује навише за расходе камата. Именилац разломка садржи само расходе камата.

4. Коефицијент финансијске стабилности

-у хиљадама динара -			
Дугорочне обавезе+капитал	=	(138.127+345.273)	
стална имовина+залихе	=	(1.038.692+55.271)	
			0,4419

Све ставке овог разломка су посебно исказане у оквиру биланса стања и као такве се користе без икаквог прилагођавања.

Ц) ИНДИКАТОРИ АКТИВНОСТИ

1. Просечан период држања залиха

-у хиљадама динара -			
Просечне залихе	=	(54.946+55.271)/2	
приход од продаје * 365	=	1.474.782	
			* 365 = 13,6390

Просечне залихе се добијају као просек крајњих и почетних залиха, а приходи се узимају само за крај периода и то као збир прихода од продаје робе и прихода од продаје производа и услуга.

2. Просечан период наплате потраживања

-у хиљадама динара -			
Просечан салдо купаца	=	(275.065+258.308)/2	
приход од продаје * 365	=	1.474.782	
			* 365 = 66,0034

Иста логика се примењује и код просечног салда купаца, што значи (потраживања по основу продаје са краја године + потраживања по основу продаје са почетка године)/2. Приходи се узимају само за крај периода и то као збир прихода од продаје робе и прихода од продаје производа и услуга.

3. Просечан период плаћања обавеза

-у хиљадама динара -			
обавезе према добављачима	=	(191.484+215.000)/2	
приход од продаје * 365	=	1.474.782	
			* 365 = 50,3012

Обавезе из пословања са краја године сабране са обавезама из пословања са почетка године подељене са два дају бројилац разломка, а приход од продаје је само за крај периода и израчунава се као и у претходна два случаја.

4. Искоришћеност фиксних средстава

-у хиљадама динара -

приход од продаје	=	1.474.782	=	1,7402
нето фиксна средства	=	(1.030.940+663.980)/2	=	

Нето фиксна средства су упросечена за крај и почетак године и представљају ставку Некретнине, постројења и опрема у билансу стања.

5. Искоришћеност укупних средстава

-у хиљадама динара -

приход од продаје	=	1.474.782	=	1,1981
укупна средства	=	(1.419.521+1.042.342)/2	=	

Укупна средства (укупна актива) су упросечена за крај и почетак године.

Д) ИНДИКАТОРИ РЕНТАБИЛНОСТИ

1. Профитна бруто маргина

-у хиљадама динара -

укупна добит	=	4.011	=	0,0027
приход од продаје	=	1.498.782	=	

Добитак из редовног пословања пре опорезивања се налази у бројиоцу, а приход од продаје робе, производа и услуга у имениоцу разломка.

2. Профитна нето маргина

-у хиљадама динара -

нето добит	=	3.409	=	0,0023
приход од продаје	=	1.498.782	=	

Нето добитак се дели са приходима од продаје.

3. EBIT маргина

-у хиљадама динара -

EBIT	=	(4.011+12.500)	=	0,0100
укупан приход	=	1.643.753	=	

EBIT (Earnings before Interest and Taxes) представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму сви трошкови осим камате. EBIT се израчунава када се добитак/губитак пре опорезивања коригује навише за расходе камата. Овде именилац садржи укупне приходе (пословне, финансијске, остале, као и приходе од усклађивања вредности имовине).

4. EBITDA маргина

-у хиљадама динара -			
EBITDA	=	$(4.011 + 12.500 + 172.000)$	=
укупан приход		1.643.753	0,1147

EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму само оперативни трошкови, а без искључивања трошкова камате и амортизације. У овом случају добитак/губитак пре опорезивања коригује се навише за расходе камата и амортизацију.

5. Стопа повраћаја на укупна средства (ROA)

-у хиљадама динара -			
нето добит	=	3.409	=
укупна средства		$(1.419.521 + 1.042.342)/2$	0,0028

Именилац садржи просечну активу.

6. Стопа повраћаја на капитал (ROE)

-у хиљадама динара -			
нето добит	=	3.409	=
капитал		$(345.273 + 108.830)/2$	0,0150

Именилац садржи просечан капитал.

Е) ИНДИКАТОРИ ЕКОНОМИЧНОСТИ

1. Економичност пословања

-у хиљадама динара -			
пословни приходи	=	1.554.082	=
пословни расходи		1.472.408	1,0555

Само наведене ставке биланса успеха се узимају у обзир.

Ф) ИНДИКАТОРИ ПРОДУКТИВНОСТИ

1. Јединични трошкови рада

-у хиљадама динара -			
бруто зарада и лични расходи	=	634.078	=
укупан приход		1.643.753	0,3858

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи се налазе у бројиоцу. Укупан приход је збир свих категорија прихода из биланса успеха.

2. Продуктивност рада

-у хиљадама динара -

приход од продаје	=	1.474.782	=	2.701,0659
број запослених		546		

Узима се просечан број запослених у предузећу заокружен на цео број без узимања у обзир вредности децимала. Просек броја запослених се израчунава као месечни просек запослених у току године.