

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКО ВЕЋЕ
Број: 352-16/2018-156-II
Дана: 31. маја 2018. 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 Извештај о реализацији Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2017. годину са Финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2017. годину, Рефератом и Закључком Градског већа Града Новог Сада број: 352-16/2018-156-II од 31. маја 2018. године, с молбом да се Предлог решења о давању сагласности на Извештај о реализацији Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2017. годину са Финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2017. годину, уврсти у дневни ред седнице Скупштине Града Новог Сада и да Скупштина донесе Решење у предложеном тексту.

ГРАДОНАЧЕЛНИК

Милош Вучевић

Милош З. Вучевић

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 Извештај о реализацији Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2017. годину са Финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2017. годину, Градско веће Града Новог Сада, на 164. седници одржаној 31.05. 2018. године, доноси

ЗАКЉУЧАК

I. Утврђује се Предлог решења о давању сагласности на Извештај о реализацији Програма пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2017. годину са Финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2017. годину, које је Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад усвојио на 68. седници одржаној 9. маја 2018. године.

II. На основу члана 136. Пословника Скупштине Града Новог Сада, доставља се председнику Скупштине Града Новог Сада Предлог решења о давању сагласности на Извештај о реализацији Програма пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2017. годину са Финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа "Лисје" 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 Зоран Станојевић, в.д. начелника Градске управе за комуналне послове.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКО ВЕЋЕ ГРАДА НОВОГ САДА
Број: 352-16/2018-156-II
Дана: 31.05.2018. године
НОВИ САД

ГРАДОНАЧЕЛНИК
Милош Вучевић

Милош З. Вучевић

На основу члана 23. став 1. тач. 4. и 6. Одлуке о усклађивању Одлуке о организовању Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад ("Службени Лист Града Новог Сада", број 47/16), а у вези са чланом 24. тачка 49. Статута Града Новог Сада – пречишћен текст ("Службени лист Града Новог Сада", број 43/08), Скупштина Града Новог Сада на _____ седници од _____ 2018. године, доноси

РЕШЕЊЕ
О ДАВАЊУ САГЛАСНОСТИ НА ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ
ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА
"ЛИСЈЕ" НОВИ САД ЗА 2017. ГОДИНУ СА ФИНАНСИЈСКИМ ИЗВЕШТАЈЕМ
ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА
"ЛИСЈЕ" НОВИ САД ЗА 2017. ГОДИНУ

1. **ДАЈЕ СЕ** сагласност на Извештај о реализацији Програма пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2017. годину са Финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2017. годину, које је Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад усвојио на 68. седници одржаној 9. маја 2018. године. године.

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

РЕФЕРАТ

Правни основ за доношење Решења о давању сагласности на Извештај о реализацији Програма пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2017. годину са Финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2017. годину, садржан је у члану 23. став 1. тач. 4. и 6. Одлуке о усклађивању Одлуке о организовању Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад ("Службени лист Града Новог Сада", број 47/16), а у вези са чланом 24. тачка 49. Статута Града Новог Сада – пречишћен текст ("Службени лист Града Новог Сада", број 43/08).

Чланом 23. став 1. тач. 4. и 6. Одлуке о усклађивању Одлуке о организовању Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад прописано је да, ради обезбеђивања заштите општег интереса у Јавном комуналном предузећу „Лисје“ Нови Сад, Скупштина Града Новог Сада даје сагласност на извештај о степену реализације годишњег програма пословања и на финансијске извештаје Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад, а чланом 24. тачка 49. Статута Града Новог Сада, прописано је, између осталог, да Скупштина Града Новог Сада разматра годишње извештаје о раду јавних комуналних предузећа чији је оснивач Град.

Јавно комунално предузеће "Лисје" Нови Сад доставило је Градској управи за комуналне послове Извештај о реализацији Програма пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2017. годину са Финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2017. годину, које је Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад усвојио на 68. седници од 9. маја 2018. године.

**ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА ИЗ ИЗВЕШТАЈА О РЕАЛИЗАЦИЈИ
ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА
"ЛИСЈЕ" НОВИ САД ЗА 2017. ГОДИНУ**

1.1. ФИЗИЧКИ ОБИМ

Ред. бр.	НАЗИВ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	РЕАЛИЗАЦИЈА у 2016. год.	ПЛАНИРАНО ЗА 2017. год.	РЕАЛИЗАЦИЈА у 2017. год.	Индекс	
					5:3	5:4
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	УСЛУГЕ САХРАНА	2.744	3.000	2.946	107,36	98,20
2.	ПРОДАЈА СПОМЕНИКА	245	300	230	93,88	76,67
3.	НАПЛАЋЕНЕ ТАКСЕ	1.139	1.250	1.083	95,08	86,64
4.	УСЛУГЕ ЕКСХУМАЦИЈЕ	177	190	174	98,31	91,58
5.	УСЛУГЕ КРЕМАЦИЈЕ	470	560	576	122,55	102,86
6.	ОБНОВА ГРОБНИХ МЕСТА	22.939	27.000	22.361	97,48	82,82
7.	ПРОДАТА ПОГРЕБНА ОПРЕМА	2.154	2.600	2.635	122,33	101,35
8.	ПРОИЗВОДЊА ДРВЕНИХ САНДУКА	2.135	3.100	2.406	112,69	77,61
9.	БРОЈ ДАЋА И ПОМЕНА	968	1.300	1.207	124,69	92,85
10.	ПРОДАТЕ ГРОБНИЦЕ	109	120	90	82,57	75,00
11.	ТРАНСПОРТНЕ УСЛУГЕ	2.045	2.300	2.127	104,01	92,48
12.	ПРОИЗВОДЊА ЛИМЕНИХ САНДУКА	237	300	196	82,70	65,33

Реализација физичког обима производа и услуга за 2017. годину, у односу на планирано за 2017. годину, креће се од 65,33% за производњу лимених сандука до 102,86% за услуге кремације. У односу на план за 2017. годину, физички обим је већи код услуга кремације, као и броја продате погребне опреме. Број услуга сахрана, продатих споменика, наплаћених такси, услуга ексхумације, обнова гробних места, производње дрвених сандука, броја даћа и помена, продатих гробница, транспортних услуга, као и произведених лимених сандука је мањи од плана за 2017. годину.

Просечан месечни број извршених услуга у овом периоду износи: 245 сахрана, 19 продатих споменика, 90 наплаћених такси, 15 ексхумација, 48 кремација, 1.863 наплаћених обнова гробних места, 220 продатих погребних опрема, 200 произведених дрвених сандука, 101 организованих даћа и помена, 8 продатих гробница, 177 транспортних услуга и 16 произведених лимених сандука.

2. ЗАПОСЛЕНОСТ И ЗАРАДЕ

Предузеће је у 2017. години исплаћивало зараде у складу са Уредбом о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима ("Службени гласник РС", број 27/14), Уредбом о поступку привремене обуставе преноса трансферних средстава из буџета Републике Србије јединици локалне самоуправе, односно преноса припадајућег дела пореза на зараде и пореза на добит предузећа аутономној покрајини ("Службени гласник РС", бр. 6/06 и 108/08), Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава ("Службени гласник РС", број 116/14) и Програмом пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2017. годину.

На дан 31.12.2017. године у Јавном комуналном предузећу „Лисје“ запослено је 278 радника, што је за 2 мање од броја запослених на дан 31.12.2016. године. Просечна бруто I зарада у Предузећу у 2017. години износила је 65.486,00 динара.

3. ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ

3.1. ЦЕНЕ УСЛУГА САХРАЊИВАЊА

Програмом пословања за 2017. годину Предузеће није планирало повећање цена и у примени су од 26.12.2011. године и то:

- Сахрањивање у гроб	12.130,00 динара,
- Сахрањивање у гробницу	9.520,00 динара,
- Похрањивање урне	1.515,00 динара и
- Кремирање покојника	8.530,00 динара.

Наведене цене су обухваћене Одлуком о утврђивању цена сахрањивања и кремирања ("Службени лист Града Новог Сада", број 47/11).

Цене основних услуга сахрањивања се утврђују на основу претходне сагласности Градског већа Града Новог Сада.

Чланом 54. Одлуке о обављању комуналне делатности управљање гробљима и погребне услуге ("Службени лист Града Новог Сада", бр. 34/13, 13/14, 47/16 и 68/17) утврђена је обавеза Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад да, поред основних услуга сахрањивања, тражи претходну сагласност Градског већа Града Новог Сада и за утврђивање цене накнаде за коришћење и одржавање гробаља.

Цене накнаде за коришћење и одржавање гробаља нису мењане у току 2017. године и у примени су од 26. марта 2010. године.

3.2. ОСТВАРЕНИ УКУПНИ ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА

-у 000 динара-

Р. Б.	ЕЛЕМЕНТИ	Остварено у 2016. години	План у 2017. години	Остварено у 2017. години	% реализације	% реализације
1.	2.	3.	4.	5.	6(5:3)	7(5:4)
A.	ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
I	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	646.930	743.000	611.788	94,57	82,34
1.	Приходи од продаје робе	41.328	47.810	35.066	84,85	73,34
2.	Приходи од продаје производа и услуга	543.852	635.190	505.461	92,94	79,58
3.	Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	59.148	60.000	68.753	116,24	114,59
4.	Други пословни приходи	2.602	-	2.508	96,39	-
II	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	645.340	726.821	617.890	95,75	85,01
1.	Набавна вредност продате робе	17.714	27.000	12.117	68,40	44,88
2.	Приходи од активирања учинака и робе	- 1.606	-	- 47.151	2.935,93	-
3.	Повећање вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	- 912	-	- 3.393	372,04	-
4.	Смањење вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	784	-	972	123,98	-
5.	Трошкови материјала	119.026	126.200	140.518	118,06	111,35
6.	Трошкови горива и енергије	20.820	28.000	23.137	111,13	82,63
7.	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	301.699	331.671	302.930	100,41	91,33
8.	Трошкови производних услуга	80.398	92.670	85.591	106,46	92,36
9.	Трошкови амортизације	56.963	60.000	43.069	75,61	71,78
10.	Трошкови дугорочних резервисања	1.388	4.000	8.756	630,84	218,90
11.	Нематеријални трошкови	49.066	57.280	51.344	104,64	89,64
III	ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	1.590	16.179	-	-	-
IV	ПОСЛОВНИ ГУБИТАК	-	-	6.102	-	-
V	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	266	1.500	1.071	402,63	71,40
VI	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	4.013	4.600	3.973	99,00	86,37

VII	ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	-	-	-	-	-
VIII	РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	719	-	-	-	-
IX	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	9.801	6.000	2.648	27,02	44,13
X	ОСТАЛИ РАСХОДИ	5.292	18.840	2.231	42,16	11,84
XI	ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1.633	239	-	-	-
XII	ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	-	-	8.587	-	-
XIII	НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈИ СЕ ОБУСТАВЉА	1.554	-	-	-	-
XIV	НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈИ СЕ ОБУСТАВЉА	-	-	2.050	-	-
Б.	ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	3.187	239	-	-	-
В.	ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	-	-	10.367	-	-
Г.	ПОРЕЗ НА ДОБИТАК	-	-	-	-	-
І.	Порески расход периода	2.422	-	-	-	-
ІІ.	Одложени порески расходи периода	-	-	-	-	-
ІІІ.	Одложени порески приходи периода	4.948	-	12.048	243,49	-
Д.	НЕТО ДОБИТАК	5.713	239	1.411	24,70	590,38
Ђ.	НЕТО ГУБИТАК	-	-	-	-	-

Укупни приходи за 2017. годину планирани су у износу од 750.500.000,00 динара, док остварени укупни приходи за исти период износе 627.555.000,00 динара, односно 83,62% у односу на планиране приходе.

У структури остварених прихода највеће је учешће пословних прихода са 611.788.000,00 динара, односно 97,49%, затим следе одложени порески приходи периода у износу од 12.048.000,00 динара, односно 1,92%, остали приходи са 2.648.000,00 динара, односно 0,42% и финансијски приходи са 1.071.000,00 динара, односно 0,17%.

Укупни расходи за 2017. годину планирани су у износу од 750.261.000,00 динара, док остварени укупни расходи за исти период износе 626.144.000,00 динара, односно 83,46% у односу на планиране расходе.

У структури остварених расхода доминирају пословни расходи са 617.890.000,00 динара, односно 98,68%, затим следе финансијски расходи са 3.973.000,00 динара, односно 0,63%, остали расходи са 2.231.000,00 динара, односно 0,36% и нето губитак пословања које се обуставља, расходи промене рачуноводствене политике и исправка грешака из ранијих периода у износу од 2.050.000,00 динара, односно 0,33%.

На основу остварених прихода и расхода у 2017. години, Предузеће је остварило нето добитак у износу од 1.410.949,38 динара.

Расподелу добити Предузеће ће извршити на следећи начин:

- 50%, односно 705.474,69 динара, уплатиће се у буџет Града Новог Сада, и
- 50% у нераспоређену добит Предузећа у износу од 705.474,69 динара.

3.3. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

У 2017. години планирани су трошкови донације у укупном износу од 540.000,00 динара, а реализовани у укупном износу од 158.726,00 динара, трошкови спортских активности планирани су у укупном износу од 1.000.000,00 динара, а реализовани у укупном износу од 835.832,00 динара, трошкови репрезентације планирани су у укупном износу од 280.000,00 динара, а реализовани у укупном износу од 279.889,00 динара, док су трошкови рекламе и пропаганде планирани у укупном износу од 1.970.000,00 динара, а реализовани у укупном износу од 1.829.470,00 динара.

3.4. ВЕЗА СА БУЏЕТОМ

Одлуком о буџету Града Новог Сада за 2017. годину („Службени лист Града Новог Сада“, бр. 80/16, 31/17 и 61/17) опредељена су средства Предузећу за 2017. годину и то: за услуге из делатности 150.000.000,00 динара и за капиталне субвенције 49.000.000,00 динара.

У 2017. години предузећу је пренето из буџета Града Новог Сада на име услуга из делатности 149.997.578,60 динара за одржавање зеленила и објеката на гробљима, односно 100,00% од планираног износа средстава.

На име капиталних субвенција из буџета Града Новог Сада за 2017. годину пренета су средства у укупном износу од 47.833.817,46 динара, односно 97,62% од планираног износа средстава, и то за: реконструкцију постојеће и изградњу зидане оgrade на Градском гробљу - I фаза, реконструкцију зидане оgrade на Алмашком гробљу - I фаза, припремне активности на изради катастра гробних места (Каћ, Степановићево), радове на инвестиционом подизању зеленила на Централном гробљу у Футогу и изградњу магацина погребне опреме на Градском гробљу - I фаза.



На основу члана 12. став 1. тач. 3. и 5. Одлуке о усклађивању Одлуке о организовању Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад („Службени лист Града Новог Сада“, број 47/16) и члана 33. став 1. тач. 3. и 5. Статута Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад од 24. октобра 2016. године, поводом разматрања Извештаја о реализацији Програма пословања и Финансијског извештаја Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2017. годину са Извештајем независног ревизора, Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад на 68. седници од 9. маја 2018. године, д о н о с и

ОДЛУКУ

I. Усваја се Извештај о реализацији Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2017. годину и доставља се Скупштини Града Новог Сада ради давања сагласности.

II. Усваја се Финансијски извештај Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2017. годину и доставља се Скупштини Града Новог Сада ради давања сагласности.

III. Извештај о реализацији Програма пословања са финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2017. годину чини саставни део ове одлуке.

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ЛИСЈЕ“ НОВИ САД
БРОЈ: 01-3055/19-16
ДАНА: 9. маја 2018.
НОВИ САД

ПРЕДСЕДНИК Н.О.
Директор ДУШАН БАЈИЛО



ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ЛИСЈЕ“ НОВИ САД ЗА 2017. ГОДИНУ

Пословно име: ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ЛИСЈЕ“ НОВИ САД

Седиште: НОВИ САД, НАРОДНОГ ФРОНТА 53

Претежна делатност: ПОГРЕБНЕ И СРОДНЕ ДЕЛАТНОСТИ 96.03

Матични број: 08055475

ПИБ: 101636639

ЈББК: 81882

Надлежни орган јединице локалне самоуправе:

ГРАДСКА УПРАВА ЗА КОМУНАЛНЕ ПОСЛОВЕ ГРАДА НОВОГ САДА

САДРЖАЈ

1. МИСИЈА, ВИЗИЈА, ЦИЉЕВИ	3
2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА	7
3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2017. ГОДИНУ	9
4. РЕАЛИЗОВАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2017. ГОДИНУ	10
5. ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2017. ГОДИНУ	11
5.1. Реализација расподеле добити за 2017. годину	23
6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	25
7. ИНВЕСТИЦИЈЕ	39
8. ЗАДУЖЕНОСТ - ОБАВЕЗЕ	42
9. РЕАЛИЗАЦИЈА ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	45
10. ЦЕНЕ	52
11. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА	53

1. МИСИЈА, ВИЗИЈА, ЦИЉЕВИ

МИСИЈА

Јавно комунално предузеће „Лисје“ Нови Сад, основала је Скупштина Града Новог Сада 1989. године са циљем да обавља погребну делатност, која обухвата сахрањивање и одржавање гробаља. У надлежности ЈКП „Лисје“ је 23 гробља, укупне површине 132 хектара, на територији Новог Сада, Сремске Каменице, Петроварадина, Футога, Ветерника, Буковца и Лединаца. Према скупштинској Одлуци о обављању комуналне делатности управљање гробљима и погребне услуге из 2013. године, у току су активности на преузимању гробаља у приградским насељима (Руменка, Ковиљ, Бегеч, Будисава, Степановићево, Каћ, Кисач и Ченеј).

ЈКП „Лисје“ Нови Сад је предузеће које обавља делатност од општег значаја, које је једино надлежно да брине о сахрањивању грађана и уређењу и одржавању Градског, Алмашког, Успенског, Католичког, Јеврејског, Назаренског, Русинског, Реформаторско-евангелистичког гробља, Спомен гробља на Градском гробљу, затим гробља у Сремској Каменици, Петроварадину, Футогу и Ветернику.

Погребна делатност не значи само сахрањивање умрлих, него обухвата и поштовање предака и неговање пијетета према умрлима. Одговорност и обавеза ЈКП „Лисје“ је да развија савремену културу сахрањивања, поштујући традицију као део изворне културе и обичаја народа, начела слободе свести и вероисповести, као и права човека на своју последњу вољу.

Мисија ЈКП „Лисје“ је да омогући достојанствен последњи испраћај преминулих, да пружи разумевање и помоћ ожалостљенима, као и да чува и негује сећање на претке.

Основни оквир пословања и развоја Предузећа је, између осталог, и законски оквир којим се уређује рад и пословање Предузећа. Закони, уредбе, прописи, одлуке и остала документа, којима је обухваћена ова комунална делатност су:

- Закон о сахрањивању и гробљима („Службени гласник РС“ бр. 20/77, 24/85 и 6/89 и „Службени гласник РС“ бр. 53/93, 67/93, 48/94, 101/2005-др. закон, 120/2012-УС и 84/13-УС),
- Одлука о обављању комуналне делатности управљање гробљима и погребне услуге („Службени лист Града Новог Сада“, бр. 34/13, 13/14, 47/16 и 68/17),
- Одлука о усклађивању Одлуке о организовању Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад („Службени лист Града Новог Сада“, број 47/16),
- Статут Јавног комуналног предузећа „Лисје“ од 24. октобра 2016. године,
- Закон о јавним предузећима („Службени гласник РС“, број 15/16),
- Закон о комуналним делатностима („Службени гласник РС“, бр. 88/11 и 104/16),
- Закон о буџетском систему („Службени гласник РС“, бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13-испр., 108/13, 142/14, 68/15-др. закон, 103/15, 99/16 и 113/17),
- Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Службени гласник РС“, број 116/14),
- Закон о Регистру запослених, изабраних, именованих, постављених и ангажованих лица код корисника јавних средстава („Службени гласник РС“ бр. 68/15 и 79/15-испр.),

- Закон о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама („Службени гласник РС“ бр. 119/12, 68/15 и 113/17),
- Закон о локалној самоуправи („Службени гласник РС“ бр. 129/07, 83/14 - др. закон и 101/16 - др. закон),
- Закон о финансирању локалне самоуправе („Службени гласник РС“, бр. 62/06, 47/11, 93/12, 99/13-усклађени дин.изн., 125/14-усклађени дин.изн., 95/15-усклађени дин.изн., 83/16, 91/16-усклађени дин.изн. и 104/16-др. закон),
- Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору („Службени гласник РС“, број 93/12),
- Закон о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору („Службени гласник РС“, бр. 68/15 и 81/16-УС),
- Одлука о максималном броју запослених на неодређено време у систему Града Новог Сада за 2017. годину („Службени лист Града Новог Сада“, број 47/17),
- Закон о раду („Службени гласник РС“, бр. 24/05, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14 и 13/17-УС),
- Закон о рачуноводству („Службени гласник РС“, број 62/13),
- Закон о ревизији („Службени гласник РС“, број 62/13),
- Закон о јавним набавкама („Службени гласник РС“, бр. 124/12, 14/15 и 68/15),
- Међународни рачуноводствени стандарди,
- Смерница за израду годишњих програма пословања за 2017. годину, односно трогодишњих Програма пословања за период 2017-2019. године, које је усвојила Влада Републике Србије Закључком 05 број: 023-10876/2016 од 17. новембра 2016. године,
- Уредба о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима („Службени гласник РС“, број 27/14),
- Уредба о поступку привремене обуставе преноса трансферних средстава из буџета Републике Србије јединици локалне самоуправе, односно преноса припадајућег дела пореза на зараде и пореза на добит предузећа Аутономној Покрајини („Службени гласник РС“, бр. 6/06 и 108/08),
- Правилник о обрасцима тромесечних извештаја о реализацији годишњег односно трогодишњег програма пословања јавних предузећа („Службени Гласник РС“ број 36/16),
- Правилник о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, број 95/14),
- Правилник о обрасцу месечних извештаја о роковима измирења обавеза јавних предузећа и њихових зависних друштава капитала, утврђених законом којим се одређују рокови измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама („Службени гласник РС“, број 36/13).

ВИЗИЈА

Визија Предузећа је да буде угледна и поштована кућа, која својим стилем, етиком и пијететом обједињује вредности хуманости и љубави према човечанству са једне и модерног пословног приступа са друге стране.

ЈКП „Лисје“ настоји да развије и унапређује квалитет услуга које пружа, као и да проширује своју понуду, како услуга, тако и производа, који су у директној или индиректној вези са основним услугама сахрањивања. У том смислу се већ годинама Предузеће оријентише на тржишно пословање, отварањем низа пратећих служби које имају конкуренцију на тржишту, али могу да обезбеде приход који је неопходан за реализацију развојне политике Предузећа, за коју смо се определили.

Због овакве визије и жеље да се корисницима обезбеде све услуге и производи, максималан квалитет, разноврсност и могућност избора, неопходно је обезбедити довољно финансијских средстава, како би се постигао тако висок ниво пословања и пружања услуга.

ЦИЉЕВИ

Општи циљ Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад је, да на основу природних ресурса, техничко-технолошке опремљености и кадровских потенцијала којима Предузеће располаже, обезбеди потрошачима уредно, квалитетно и економски задовољавајуће пружање комуналних услуга које проистичу из наше делатности. У сваком сегменту пружања комуналних услуга, као и производње, посебну пажњу посвећујемо сталном унапређењу важног принципа заштите животне средине.

Општи реализовани циљеви Предузећа:

- Обезбеђење стабилности у пословању и континуирани развој,
- Примена економских начела и правила, делотворни менаџмент и рационална организација Предузећа,
- Одржавање и унапређење постојеће репутације одговорног, угледног и успешног Предузећа,
- Придржавање принципа квалитета у пословању и ефикасне контроле,
- Активно унапређење мера заштите животне средине,
- Сталан рад на модернизацији пословања кроз моделе одрживог развоја,
- Повећање нивоа примене информационо-комуникационих технологија, и
- Неговање односа са јавношћу и маркетиншка подршка развојним програмима.

У 2017. години реализовани су следећи циљеви, који су утврђени Програмом пословања за 2017. годину:

- сарадња са Оснивачем везана за активности на обезбеђивању места за сахрањивање,
- редовно одржавање зеленила и објеката на свим гробљима,
- реконструкција постојеће и изградња нове зидане оgrade на Градском гробљу (I фаза),
- реконструкција зидане оgrade на Алмашком гробљу (I фаза),
- припремне активности на изради катастра гробних места (Каћ, Степановићево),
- радови на инвестиционом подизању зеленила на Централном гробљу у Футогу – III фаза,
- изградња магацина погребне опреме на Градском гробљу - I фаза,
- обезбеђење позитивног финансијског резултата пословања на крају 2017. године,
- рационализација трошкова пословања,
- примена постојећих цена погребних услуга и у 2017. години,
- обезбеђење планираног развоја кроз реализацију Програма инвестиционих активности Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад и услуга из делатности за 2017. годину,
- проширење и унапређење нивоа квалитета пружања услуга грађанима,
- повећање ликвидности Предузећа,
- реализација планираног физичког обима производње и продаје производа и услуга,
- исплата зарада радника према финансијском плану,
- реализација плана набавки за 2017. годину, и
- реализација инвестиционих улагања према плану за 2017. годину.

У 2017. години кроз Програм инвестиционих активности реализовани су следећи радови:

По пројекту реконструкције и изградње зидане оgrade на Градском гробљу, у првој фази је изграђено 646,49 м пуног зида од црвене фасадне опеке, као и три нове металне капије према Сајлову на регулационој линији гробља.

Позицијом „Реконструкција зидане оgrade на Алмашком гробљу - I фаза“ обухваћено је 833,07 м постојеће и изградњу нове у дужини од 82,12 м (порушени део оgrade). Постојећа ограда је реконструисана због статичке нестабилности, чиме је обезбеђен део гробља према пешачким стазама.

По позицији „Припремне активности на изради катастра гробних места (Каћ, Степановићево)“ вршени су радови на парцелизацији поменутих гробаља и изради катастра гробних места.

Радови на инвестиционом подизању зеленила на Централном гробљу у Футогу - III фаза су обухватили озелењавање површине на јужној страни гробља од 1.448 м². На припремљеним површинама подигнут је партерни травњак са дрворедом средње високих и високих форми четинара.

У првој фази изградње магацина погребне опреме изведени су грађевински и електрорадови (постављена је инсталација уземљења). Циљ изградње магацина је обезбеђење складиштења произведене погребне опреме (сандуци од дрвета, надгробна обележја и слично). Површина објекта је 500 м².

2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА

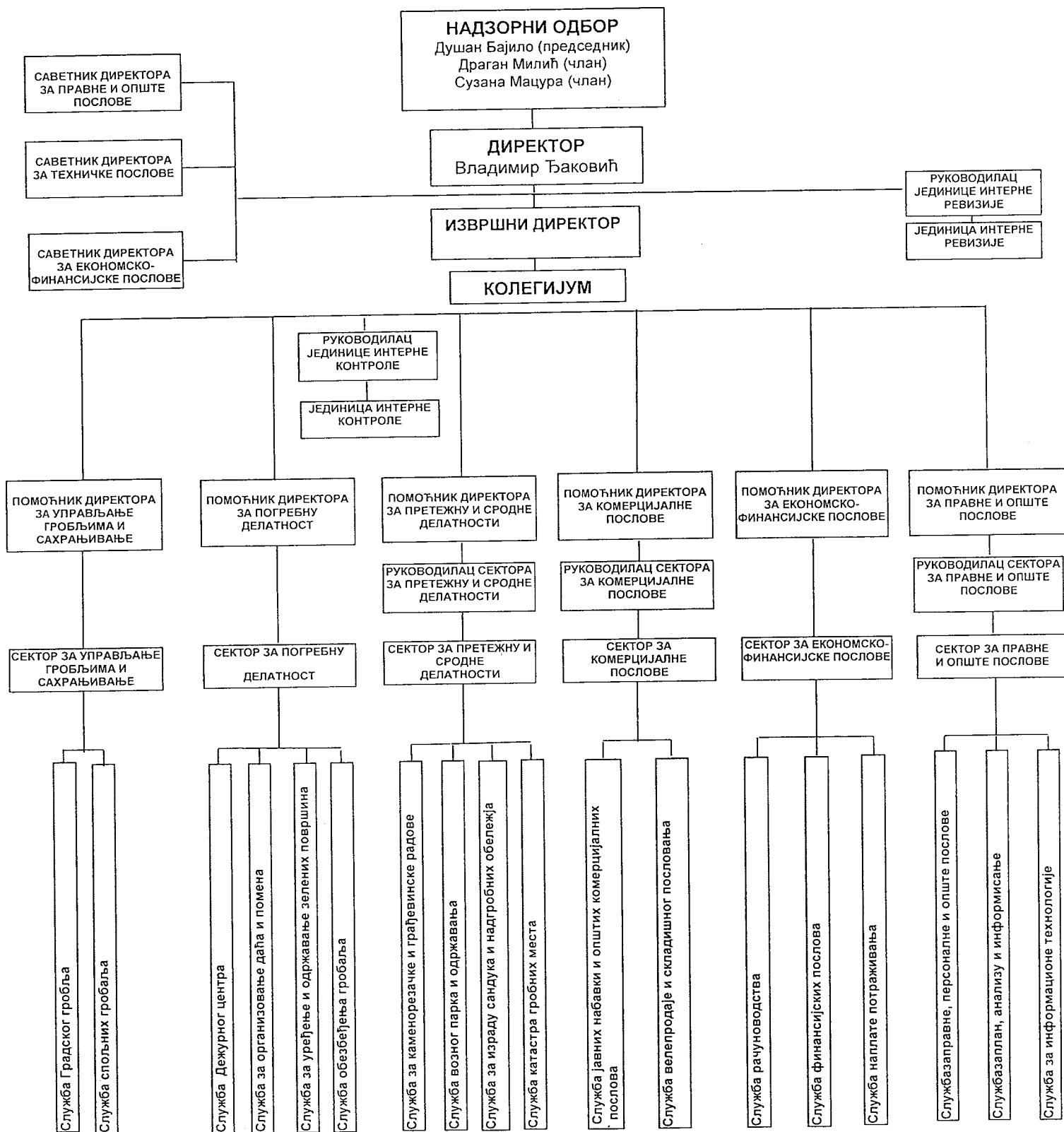
Орган управљања Предузећем је Надзорни одбор, који се састоји од председника и два члана, од којих два именује Скупштина Града Новог Сада, а један је из реда запослених у Предузећу.

Предузећем руководи директор Предузећа са помоћницима и саветницима директора, који чине Колегијум. Унутрашњу организацију чине сектори и службе. Секторима руководе помоћници директора и руководиоци сектора, а појединим службама шефови служби.

Последња измена организационе структуре ЈКП „Лисје“ извршена је крајем 2016. године у циљу обезбеђења бољег функционисања основне делатности. Изменом унутрашње организације Предузећа из некадашњег једног сектора за Погребну делатност, издвојен је нови сектор за Управљање гробљима и сахрањивање. Служба Градског гробља и служба Спољних гробаља, пребачена је у сектор за Управљање гробљима и сахрањивање. Сектор за погребну делатност се састоји из четири службе, то су служба Дежурног центра, служба за Организовање даћа и помена, служба за Уређење и одржавање зелених површина, као и служба Обезбеђења гробаља.

Организациона шема Предузећа

ЈКП „ЛИСЈЕ“ НОВИ САД



3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2017. ГОДИНУ

Програм пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" за 2017. годину сачињен је у складу са Сменицама за израду годишњих програма пословања за 2017. годину, које је усвојила Влада Републике Србије закључком 05 број: 023-10876/2016 од 17. новембра 2016. године, што је уједно и основа за израду Извештаја о пословању Предузећа за 2017. годину.

С обзиром да инструкције Владе РС упућују стално на свеопшту рационализацију трошкова пословања, ЈКП „Лисје“ је Програмом планирану обавезу рационализације расхода скоро у потпуности реализовало. У оквиру максималног смањења трошкова пословања посебно је посвећена пажња трошковима донације, рекламе, репрезентације и спортских активности. У зависности од врсте средстава за посебне намене (табела 9.2.), трошкови су мањи у односу на планиране и до 70%.

Цене комуналних услуга нису повећаване у 2017. години, јер Програмом пословања, а на препоруку Оснивача, није ни било предвиђено.

Исплата зарада је током 2017. године вршена у складу са планираном месечном и годишњом масом средстава за зараде, уз напомену да су исплате редовне, то јест сваког 25-ог и 10-ог у месецу.

На крају године ЈКП „Лисје“ је остварило укупне приходе у висини од 627.555.000 динара, укупне расходе од 626.144.000 динара, при чему је исказан позитиван финансијски резултат од 1.411.000 динара. Упоредивши са истим периодом претходне године ниво прихода је мањи за 4,94%, због мањих прихода од услуга из основне делатности. Ниво расхода је мањи за 4,69% у односу на реализацију у 2016. години, што је резултат смањења расхода у 2017. години. Реализовани приходи у 2017. години мањи су од планираних за 16,38%, а расходи за 16,54%, због тога што су екстерни послови реализовани у мањем обиму од планираних.

Анализа пословања окружења

С обзиром на профил погребне делатности којом се Предузеће бави, треба нагласити да је у делу продаје погребне опреме и транспорта умрлих на тржишту присутна оштра, нелојална конкуренција, што негативно утиче на пословање Предузећа и углед професије. ЈКП "Лисје" се бори против таквог тржишта квалитетним пружањем услуга, као и проширењем помоћних делатности, којима обезбеђује део прихода који се не може остварити из основне погребне делатности. У сегменту транспорта умрлих учешће Предузећа на тржишту до краја 2017. године износи 64,38%, што је мање у односу на претходну годину за 1,63% и резултат је велике тржишне конкуренције са приватним сектором.

Процена ресурса јавног предузећа

Сахрањивање и кремирање као основна делатност којом се Предузеће бави, је комунална делатност управљање гробљима и сахрањивање, коју је Оснивач поверио Предузећу. Међутим, у области продаје погребне опреме, надгробних обележја (споменика) и транспорта умрлих у граду постоји велики број приватних предузећа која се баве овим пословима. ЈКП "Лисје" располаже довољно квалификованом радном снагом и опремом да професионално извршава комплетну погребну делатност.

Пратеће службе које су у функцији основне делатности, као што су, између осталог, столарска, каменорезачка, грађевинска и Служба за даће и помене, у оштрој тржишној конкуренцији у граду боре се за остварење прихода Предузећу.

4. РЕАЛИЗОВАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2017. ГОДИНУ

У наредној табели која приказује реализацију физичког обима производа и услуга на крају 2017. године евидентно је да је у односу на исти период претходне године, физички обим већи у делу броја реализованих сахрана и кремација, продате погребне опреме, производње дрвених сандука, даћа и помена, као и транспортних услуга. Број продатих споменика, обнова гробних места, наплаћених такси за каменорезачке радове, ексхумација, продатих гробница и произведених лимених сандука је незнатно мањи од прошлогодишњег нивоа. У односу на планирани физички обим за 2017. годину све услуге и производи су мање реализовани од Плана, осим броја кремација и продате погребне опреме.

Просечан месечни број извршених услуга у овом периоду износи: 245 сахрана, 19 споменика, 90 наплаћених дозвола, 15 ексхумација, 48 кремација, 1.863 наплаћених обнова гробних места, 220 продате погребне опреме, 200 произведених дрвених сандука, 101 организованих даћа и помена, 8 продатих гробница, 177 транспортних услуга и 16 произведених лимених сандука.

Ред. бр.	Назив производа/услуге	Јед. мере	Реализација 2016.	Реализација 2017.	План 2017.	Индекс	Индекс
						2017/ 2016 (5:4)	2017/ 2017 (5:6)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Сахрана	ком.	2.744	2.946	3.000	107,36	98,20
2.	Споменик	ком.	245	230	300	93,88	76,67
3.	Наплаћене таксе	ком.	1.139	1.083	1.250	95,08	86,64
4.	Ексхумација	ком.	177	174	190	98,31	91,58
5.	Кремација	ком.	470	576	560	122,55	102,86
6.	Обнова	ком.	22.939	22.361	27.000	97,48	82,82
7.	Продата погребна опрема	ком.	2.154	2.635	2.600	122,33	101,35
8.	Производња дрвених сандука	ком.	2.135	2.406	3.100	112,69	77,61
9.	Број даћа и помена	ком.	968	1.207	1.300	124,69	92,85
10.	Продате гробнице	ком.	109	90	120	82,57	75
11.	Транспортне услуге	ком.	2.045	2.127	2.300	104,01	92,48
12.	Производња лимених сандука	ком.	237	196	300	82,70	65,33

5. ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2017. ГОДИНУ

Програмом пословања ЈКП „Лисје“ за 2017. годину планирани су финансијски показатељи на следећем нивоу:

Укупни приходи планирани су у висини од 750.500.000,00 динара, док је висина укупних расхода планирана на нивоу од 750.261.000,00 динара, тако да је планирана добит у износу од 239.000,00 динара.

На крају 2017. године ЈКП „Лисје“ је исказало укупне приходе у висини од 627.555.000,00 динара, који су од Плана за 2017. годину мањи за 16,38%, и за 4,94% мањи од реализације укупних прихода у 2016. години.

Реализовани расходи за 2017. годину износе 626.144.000,00 динара и за 4,69% су мањи од расхода у 2016. години, а од планираних расхода за 2017. годину мањи за 16,54%.

Финансијски резултат на крају године је позитиван. Наиме, након обрачуна пореских прихода у износу од 12.048.000,00 динара остварена нето добит износи 1.411.000,00 динара.

По основу услуга из делатности, остварен је приход у висини од 136.361.000,00 динара, који учествује у укупном приходу са 21,72%, а остатак од 78,28% се остварује сопственим средствима, тј. продајом производа и пружањем услуга из основне и пратећих делатности.

Реализовани приходи од продаје производа и услуга и осталих пословних прихода у висини од 475.427.000,00 динара су за 21,63% мањи од Плана 2017. године и за 6,88% мањи у односу на реализацију у 2016. години.

Финансијски приходи су мањи за 28,60% у односу на План за 2017. годину и износе 1.071.000,00 динара.

Остали приходи износе 2.648.000,00 динара што је 55,87% мање од Плана у 2017. години и 79,55% мање од реализације у 2016. години, а односе се на приходе од неискоришћених дугорочних резервација, наплаћена отписана потраживања, штете итд.

Одложени порески приходи периода су исказани у висини од 12.048.000,00 динара и као обрачунска категорија у Билансу успеха утичу на висину нето добитка.

УКУПНИ ПРИХОДИ

- у 000 дин. -

Ред. бр.	ВРСТА ПРИХОДА УСЛУГЕ	Реализација I-XII 2016	Реализација I-XII 2017	План 2017.	Индекс 4/3	Индекс 4/5
1	2	3	4	5	6	7
1.	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	646.930	611.788	743.000	94,57	82,34
1а.	Приходи од услуга из делатности	136.364	136.361	136.364	100,00	100,00
1б.	Приходи од продаје робе, производа и услуга, премија и донација и остали пословни приходи	510.566	475.427	606.636	93,12	78,37
2.	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	266	1.071	1.500	402,63	71,40
3.	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	12.946	2.648	6.000	20,45	44,13
4.	ПОРЕСКИ ПРИХОДИ		12.048			
5.	УКУПНИ ПРИХОДИ	660.142	627.555	750.500	95,06	83,62

Укупни расходи у 2017. години износе 626.144.000,00 динара и мањи су за 4,69% од реализације на крају 2016. године, а за 16,54% од Плана за 2017. годину.

Пословни расходи реализовани су у висини од 617.890.000,00 динара и мањи су за 14,99% од планираних, а за 4,25% од реализованих расхода у 2016. години.

Финансијски расходи су за 1% мањи од реализације у 2016. години, а од Плана за 2017. годину за 13,63% и износе 3.973.000,00 динара.

Остали расходи износе 2.231.000,00 динара и мањи су за 88,16% од планираних и за 70,65% од реализованих у 2016. години.

Расходи промене рачуноводствене политике у износу од 2.050.000,00 динара представљају промене које нису материјално значајне, а односе се на претходну годину.

Набавна вредност продате робе учествује у реализованим пословним расходима са 12.117.000,00 динара, што износи око 55 % од планираних поменутих расхода за 2017. годину, док у односу на 2016. годину бележимо пад за око 32%.

За трошкове материјала планирано је да се издвоји 126.200.000,00 динара, а реализовано је око 11,35% више од планираног, односно 140.518.000,00 динара.

Трошкови горива и енергије знатно су смањени, с обзиром да је потрошено 23.137.000,00 у односу на планираних 28.000.000,00 динара, што значи да је за око 17% мањи утршак горива и енергије од планираног а око 11% је већи него претходне 2016. године.

Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода представљају око 49% пословних расхода. Реализовано је око 91% планираних трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода за 2017. годину, односно 302.930.000,00 уместо планираних 331.671.000,00 динара. У односу на 2016. годину када је укупна вредност наведених трошкова групе 52 износила 301.699.000,00 реализација у 2017. години је на приближно истом нивоу као претходне године.

Трошкови производних услуга који се односе на трошкове услуга подизвођача, одржавања основних средстава, услуга превоза, птт трошкова, закупнина итд., износе 85.591.000,00 и мањи су од планираних за око 7,64%, а већи од 2016. године за око 6.46%, с обзиром на интензивнију производну активност у 2017. години.

Трошкови амортизације реализовани су у висини од 43.069.000,00 динара, што је око 72% планираног износа трошкова амортизације у 2017. години, с обзиром да је план износио 60.000.000,00 динара.

Нематеријални трошкови у висини од 51.344.000,00 су за око 10% мањи од планираних и око 5% већи у односу на 2016. годину, а односе се на низ нематеријалних трошкова, као што су програмерске услуге, адвокатске, стручно усавршавање, осигурање, репрезентација, трошкови платног промета, чланарина привредним коморама, као и трошкови солидарног пореза Републици Србији (10%).

УКУПНИ РАСХОДИ

- у 000 дин. -

Ред. Бр.	ВРСТЕ ТРОШКОВА (УСЛУГЕ)	Реализација I-XII 2016	Реализација I-XII 2017	План 2017.	Индекс 4/3	Индекс 4/5
1	2	3	4	5	6	7
1.	Пословни расходи	645.340	617.890	726.821	95,75	85,01
2.	Финансијски расходи	4.013	3.973	4.600	99,00	86,37
3.	Остали расходи	7.602	2.231	18.840	29,35	11,84
4.	Расходи промене рачуноводствене политике		2.050			
5.	УКУПНИ РАСХОДИ	656.955	626.144	750.261	95,31	83,46

РЕКАПИТУЛАЦИЈА ФИНАНСИЈСКИХ РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА У 2017. ГОДИНИ:

УКУПНИ ПРИХОДИ	627.555.000
УКУПНИ РАСХОДИ	626.144.000
ДОБИТ:	1.411.000

Након додавања пореских прихода на добит пре опорезивања, нето добит на крају године износи 1.411.000,00 динара.

Извори финансирања пословања

Предузеће се финансира делом из сопствених средстава а делом из буџетских средстава. Реализација буџетских средстава се остварује преко Програма инвестиционих активности и услуга из делатности. Овим Програмом се планирају годишња средства за финансирање инвестиционих улагања Оснивача у Предузеће за радове на изградњи објеката и услуге из делатности у делу одржавања зеленила и објеката на свим гробљима на којима се врши делатност.

Програмом пословања за 2017. године утврђено је 49.000.000,00 динара за инвестиционе активности Предузећа, од чега је реализовано 47.833.817,46 динара. Извори ових средстава су капиталне субвенције буџета Града.

За услуге из делатности је опредељено 150.000.000,00 динара и реализовано 100% Програма. Извори ових средстава су услуге из делатности које директно учествују у формирању пословних прихода Предузећа.

Програмом пословања за 2017. годину је планирано учешће буџетских средстава у укупном приходу на нивоу од 18,17%, а 81,83% из сопствених извора тј. пружањем услуга, производњом и продајом производа и услуга на тржишту.

На крају пословне године реализовани приход од услуга из делатности износи 136.361.435,45 динара. Учешће ових прихода у укупним приходима Предузећа износи 21,72%.

Поред буџетског финансирања Предузеће остварује приход на тржишту, вршењем погребних и других услуга, производњом и продајом трговачке робе, као и реализацијом различитих послова на тржишту.

Треба напоменути да Предузеће обезбеђује и део инвестиционих улагања из сопствених извора, у зависности од финансијских могућности. Наиме, ова улагања се углавном односе на набавку опреме и основних средстава мање вредности, а издвајају се из планираних средстава амортизације.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2017. године

у хиљадама динара

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			Индекс	
			Реализа- ција 2016.	Реализа- ција 2017.	План 2017.	2017/ 2016 (5:4)	2017/ 2017 (5:6)
1	2	3	4	5	6	7	8
	АКТИВА						
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001					
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	763.456	1.032.505	744.569	135,24	138,67
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	8.489	12.398	8.151	146,05	152,10
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004					
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005	8.489	12.398	8.151	146,05	152,10
013 и део 019	3. Гудвил	0006					
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007					
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008					
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009					
2	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	754.967	1.020.107	736.418	135,12	138,52
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011					
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	655.540	898.436	520.480	137,05	172,62
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	97.099	116.686	215.840	120,17	54,06
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014					
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015					
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	2.210	4.900		221,72	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	118	85	98	72,03	86,73
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018					
3	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019					
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020					
032 и део 039	2. Основно стадо	0021					
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022					
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023					
04. осим 047	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024					
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025					
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026					

042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027					
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028					
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029					
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030					
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031					
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032					
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033					
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034					
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035					
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036					
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037					
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038					
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039					
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040					
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041					
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	14.458		10.450		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	172.451	131.590	171.647	76,31	76,66
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	50.548	51.420	69.197	101,73	74,31
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	23.080	21.320	40.130	92,37	53,13
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	9.323	12.716	11.624	136,39	109,39
12	3. Готови производи	0047	13.478	12.506	14.451	92,79	86,54
13	4. Роба	0048	4.202	4.477	2.762	106,54	162,09
14	5. Стална средства намењена продаји	0049					
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	465	401	230	86,24	174,35
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	25.192	17.365	21.350	68,93	81,33
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	0052					
201 и део 209	2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица	0053					
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	0054					
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0055					
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	25.192	17.365	21.350	68,93	81,33

205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057					
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058					
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059					
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	21.903	18.499	13.420	84,46	137,85
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061					
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	2.269	600	2.450	26,44	24,49
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0063					
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0064			150		
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	2.269	600	2.300	26,44	26,09
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066					
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067					
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	71.428	20.110	58.120	28,15	34,60
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069			5.480		
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	1.111	23.596	1.630	2.123,85	1.447,61
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	950.365	1.164.095	926.666	122,49	125,62
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	101.514	3.991.681	110.761	3.932,15	3.603,87
	ПАСИВА						
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	96.691	350.847	91.466	362,85	383,58
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	21.929	21.929	21.929	100,00	100,00
300	1. Акцијски капитал	0403					
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404					
302	3. Улози	0405					
303	4. Државни капитал	0406					
304	5. Друштвени капитал	0407					
305	6. Задружни удели	0408					
306	7. Емисиона премија	0409					
309	8. Остали основни капитал	0410	21.929	21.929	21.929	100,00	100,00
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411					
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412					
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413					
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	64.051	300.256	64.051	468,78	468,78

33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415					
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416					
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	10.711	28.662	5.486	267,59	522,46
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	4.998	27.251	5.247	545,24	519,36
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	5.713	1.411	239	24,70	590,38
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420					
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421					
350	1. Губитак ранијих година	0422					
351	2. Губитак текуће године	0423					
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	61.234	43.418	100.079	70,91	43,38
40	Х. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	40.955	28.194	78.009	68,84	36,14
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426					
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427					
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428					
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	7.845	9.814	7.890	125,10	124,39
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	33.110	18.380	70.119	55,51	26,21
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431					
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	20.279	15.224	22.070	75,07	68,98
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433					
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434					
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435					
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436					
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437					
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438					
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	19.316	15.224	20.570	78,82	74,01
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	963		1.500		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		19.010			
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	792.440	750.820	735.121	94,75	102,14
42	И. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	8.278	7.023	2.100	84,84	334,43

420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444					
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445					
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446					
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447					
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448					
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	8.278	7.023	2.100	84,84	334,43
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	552	4.910	5.980	889,49	82,11
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	88.866	95.612	32.800	107,59	291,50
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452					
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453					
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454					
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455					
435	5. Добављачи у земљи	0456	88.866	95.612	32.800	107,59	291,50
436	6. Добављачи у иностранству	0457					
439	7. Остале обавезе из пословања	0458					
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	14.472	21.687	2.750	149,85	788,62
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	4.463	1.479	9.430	33,14	15,68
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	59	497		842,37	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	675.750	619.612	682.061	91,69	90,84
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463					
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	950.365	1.164.095	926.666	122,49	125,62
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	101.514	3.991.681	110.761	3.932,15	3.603,87

У току 2017. године урађена је ПРОЦЕНА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ И КАПИТАЛА ЈКП „Лисје“ од стране овлашћене консултантске куће. Процена имовине је урађена у складу са концептима и принципима заснованим на Међународним стандардима процене (IVS), издатим од стране Комитета за међународне стандарде процене (IVSC) и Међународним стандардима финансијско извештавања. Извештај о процени садржи податке о локацији, опису непокретности, власништву, закупима, правном опису, тржишту непокретности, методологији процене и плановима инвестирања. Извештај укључује и податке о претпоставкама које је направио вештак приликом мишљења о вредности. Међународни стандарди финансијског извештавања дефинишу фер вредност као цену која би била добијена за продају имовине или плаћена за пренос обавеза у редовној трансакцији између учесника на тржишту на датум одмеравања.

Ефекти процене су евидентирани у Билансу стања, у којем су увећане како актива, тако и пасива, односно укупна вредност сталне имовине по основу повећања вредности грађевинских објеката и опреме, као и ревалоризационе резерве по основу ревалоризације имовине, некретнина, постројења и опреме.

Процена вредности земљишта које је на коришћењу, утицала је на значајно повећање финансијске вредности позиције ванбилансе активе / пасиве.

БИЛАНС УСПЕХА на дан 31.12.2017.

у хиљадама динара

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			Индекс	
			Реали- зација 2016.	Реали- зација 2017.	План 2017.	2017/ 2016 (5:4)	2017/ 2017 (5:6)
1	2	3	4	5	6	7	8
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	646.930	611.788	743.000	94,57	82,34
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	41.328	35.066	47.810	84,85	73,34
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	41.328	35.066	47.810	84,85	73,34
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	543.852	505.461	635.190	92,94	79,58
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		22.002			
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	543.852	483.459	635.190	88,89	76,11
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015					
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	59.148	68.753	60.000	116,24	114,59
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	2.602	2.508		96,39	
	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	645.340	617.890	726.821	95,75	85,01
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	17.714	12.117	27.000	68,40	44,88
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	1.606	47.151		2.935,93	

630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	912	3.393		372,04	
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	784	972		123,98	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	119.026	140.518	126.200	118,06	111,35
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	20.820	23.137	28.000	111,13	82,63
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	301.699	302.930	331.671	100,41	91,33
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	80.398	85.591	92.670	106,46	92,36
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	56.963	43.069	60.000	75,61	71,78
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	1.388	8.756	4.000	630,84	218,90
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	49.066	51.344	57.280	104,64	89,64
	B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	1.590		16.179		
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031	0	6.102			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	266	1.071	1.500	402,63	71,40
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	108	631	1.500	584,26	42,07
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	108	631	1.500	584,26	42,07
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	154	40		25,97	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	4	400		10.000,00	
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	4.013	3.973	4.600	99,00	86,37
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+ 1043+ 1044+ 1045)	1041	861	1.159		134,61	
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	861	1.159		134,61	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	2.943	2.791	4.600	94,84	60,67
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	209	23		11,00	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048					
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049	3.747	2.902	3.100	77,45	93,61
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050					

583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	719				
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	9.801	2.648	6.000	27,02	44,13
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	5.292	2.231	18.840	42,16	11,84
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	1.633		239		
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055		8.587			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	1.554				
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		2.050			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	3.187		239		
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059		10.637			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	2.422				
део 722	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061					
део 722	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	4.948	12.048		243,49	
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063					
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064	5.713	1.411	239	24,70	590,38
	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					

5.1. Реализација расподеле добити за 2017. годину

На крају пословне 2017. године ЈКП „Лисје“ је исказало позитиван финансијски резултат. Нето добит након обрачуна пореских прихода износи 1.410.949,38 динара.

Надзорни одбор ЈКП „Лисје“ је након усвајања Завршног рачуна за 2017. годину донео Одлуку о расподели добити Предузећа за 2017. годину. На основу те одлуке, из остварене добити у тачном износу од 1.410.949,38 динара распоредиће се према Закону о јавним предузећима, на следећи начин:

1. 50% Оснивачу, уплатом 705.474,69 динара у Буџет Града Новог Сада
2. 50% у нераспоређену добит Предузећа у износу од 705.474,69 динара.

ИЗВЕШТАЈ О НОВЧАНИМ ТОКОВИМА у периоду од 01.01. до 31.12.2017. године

тачка 5.4.

у хиљадама
дин.

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			Индекс	
		Реализација 2016.	Реализација 2017.	План 2017.	2017/ 2016 (4:3)	2017/ 2017 (4:5)
1	2	3	4	5	6	7
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	763.133	724.011	1.052.450	94,87	68,79
1. Продаја и примљени аванси	3002	615.493	703.291	901.480	114,26	78,02
2. Примљене камате из пословних активности	3003	154	40	210	25,97	19,05
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	147.486	20.680	150.760	14,02	13,72
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	767.016	764.701	1.040.435	99,70	73,50
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	364.830	433.408	659.567	118,80	65,71
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	347.101	324.899	331.671	93,60	97,96
3. Плаћене камате	3008	3.019	3.972	1.840	131,57	215,87
4. Порез на добитак	3009	11.402	2.422	4.350	21,24	55,68
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	40.664		43.007		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011			12.015		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	3.883	40.690		1.047,90	
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					
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020					
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021					
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			4.120		
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			4.120		
II. Одливи готовине из активности финансирања(1 до 6)	3031	11.368	10.628	3.980	93,49	267,04
1. Откуп сопствених акција и удела	3032					
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033					
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		2.422			
4. Остале обавезе (одливи)	3035	5.745				
5. Финансијски лизинг	3036	5.623	8.206	3.980	145,94	206,18
6. Исплаћене дивиденде	3037					
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038			140		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	11.368	10.628		93,49	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	763.133	724.011	1.056.570	94,87	68,52
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	778.384	775.329	1.044.415	99,61	74,24
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042			12.155		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043	15.251	51.318		336,49	
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	86.679	71.428	45.965	82,41	155,40
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	71.428	20.110	58.120	28,15	34,60

СУБВЕНЦИЈЕ

Р. бр.		Реализација 2016. година	Реализација 2017.	План 2017. година	Индекс Реализација /План 2017.
	КАПИТАЛНЕ СУБВЕНЦИЈЕ				
1.		54.410.354	47.833.817	49.000.000	97,62
	УСЛУГЕ ИЗ ДЕЛАТНОСТИ				
1.		149.997.080	149.997.579	150.000.000	100,00

Програм инвестиционих активности за 2017. годину, чија је вредност износила 49.000.000,00 динара је реализован у висини од 97,62%, односно, вредност фактурисаних и наплаћених радова износи 47.833.817,46 динара.

Поред финансијских средстава неопходних за текуће пословање Предузећа, посебна средства чине средства за текуће одржавање, која се додељују из Буџета Града, и којима се плаћају извршене услуге из делатности.

У 2017. години ЈКП „Лисје“ Нови Сад реализовало је 100% одобрених средстава за текуће одржавање гробаља у износу од 149.997.578,60 динара. Финансијски је реализовано 100% фактурисане вредности.

6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

Број запослених који је планиран за 2017. годину износи 286, колико је Оснивач утврдио за ЈКП „Лисје“ на основу Закона о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору. На крају пословне године број запослених према кадровској евиденцији износи 278.

На основу Програма пословања за 2017. годину, укупна вредност бруто зарада (I бруто) за све запослене планирана је у висини од 228.000.000,00 динара, од чега за старозапослене 226.008.000,00 динара, а за пословодство 1.992.000,00 динара. До краја 2017. године укупно је исплаћено 212.174.126,00 динара, што значи да је реализовано 93,06% укупно планираних средстава за зараде.

Висина годишње исплаћених зарада запосленима износи 210.221.049,00 динара, а пословодству 1.953.077,00 динара.

Обрачун зараде пословодства – директора се врши на основу важеће цене рада, утврђеног коефицијента од стране Оснивача, и припадајућих накнада. Методологија обрачуна ове зараде се не разликује од осталих запослених у Предузећу.

По Статуту Предузећа, директор врши следеће послове:

1. Представља и заступа Предузеће,
2. Организује и руководи процесом рада
3. Води пословање Предузећа,
4. Одговара за законитост рада Предузећа, као и за реализацију одлука и других аката Скупштине града, Градоначелника и Градског већа,
5. Предлаже дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја и одговоран је за њихово спровођење,
6. Предлаже годишњи, односно трогодишњи програм пословања и одговоран је за њихово спровођење,
7. Предлаже финансијске извештаје Предузећа,
8. Извршава одлуке Надзорног одбора,
9. Бира извршног директора,
10. Закључује уговоре о раду са извршним директором, у складу са законом којим се уређују радни односи,
11. Бира представнике Предузећа у скупштини друштва капитала чији је једини власник Предузеће,
12. Доноси акт о систематизацији,
13. Врши друге послове одређене законом, осивачким актом и статутом.

С обзиром да је просечна месечна бруто зарада по запосленом у 2017. години планирана на нивоу од 66.434,00 динара за 286 запослених, реализована бруто зарада се свела на вредност од 65.486,00 динара за 270 просечно исплаћених. Планирана је просечна месечна нето зарада по запосленом 46.620,00 динара, док реализована вредност износи 47.078,00 динара.

Укупни трошкови исплаћених зарада, накнада и осталих личних расхода на крају 2017. године износе 302.930.362,00 динара, што је у односу на планираних 331.671.000,00 динара мање за око 9%. У оквиру ових трошкова исплаћене зараде износе 212.174.126,00 динара, што је за око 7% мање од планираних 228.000.000,00 динара (I бруто).

Финансијска вредност накнада за рад Надзорног одбора за 2017. годину је планирана на основу Закључка Скупштине Града Новог Сада од 21.6.2013. године, којим је утврђена појединачна накнада за рад свих чланова Надзорног одбора у месечном нето износу од 25.000,00 динара, до утврђивања висине накнаде по основу степена реализације програма пословања предузећа чији је оснивач Град Нови Сад. Годишња вредност планираних трошкова Надзорног одбора за 2017. годину износи 1.071.000,00 динара, од чега је реализовано 996.813,00 динара. До умањене реализације накнада за рад Надзорног одбора дошло је због тога што у самом Надзорном одбору имамо председника и два члана, али се председник одрекао своје накнаде, па је током 2017. године вршена исплата за само два члана, што је детаљно образложено у табели тачке 6.5. – исплата Надзорног одбора.

Висина трошкова јубиларних награда, које се у Предузећу исплаћују у марту за Дан фирме, износи 1.158.399,00 динара за 22 запослена.

Трошкови превоза запослених на посао и са посла су исплаћени за 11 месеци 2017. године и износе 13.674.844,00 динара. Због једноставније евиденције и обрачуна радних сати запослених када користе годишњи одмор, ЈКП „Лисје“ један месец током године не врши исплату накнада наведених трошкова. Уобичајено је годинама уназад да је то месец фебруар. Трошкови дневница за службена путовања реализовани су у висини од око 83% у односу на планиране; солидарне помоћи радницима и остале накнаде трошкова запосленима су исплаћене у висини од око 88% у односу на планиране, што се детаљно види у табели тачке 6.1.

У делу трошкова Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима, исплаћено је 28.003.350,00 динара за 35 ангажованих лица.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Тачка 6.1.

Р. Бр.	Трошкови запослених	Реализација 2016.	Реализација 2017.	Планирано за 2017. годину	Индекс Реализација /План 2017.
1.	Маса нето зарада	154.244.320	152.531.799	160.000.000	95,33
2.	Број запослених исплаћених-годишњи просек	276	270	286	94,41
3.	Просечна месеч. нето зарада	46.571	47.078	46.620	100,98
4.	Маса бруто I зарада	214.599.885	212.174.126	228.000.000	93,06
5.	Број запослених исплаћених – годишњи просек	276	270	286	94,41
6.	Просеч. месеч. бруто I зар.	64.795	65.486	66.434	98,57
7.	Маса бруто II зарада	254.472.546	250.729.122	268.600.000	93,35
8.	Број запослених исплаћених – годишњи просек	276	270	286	94,41
9.	Просеч. месеч. бруто II зар.	76.833	77.385	78.263	98,88
10.	Накнаде по уговору о доп. раду				
11.	Број ангажованих лица				
12.	Просечан мес. износ накнаде по уговору о доп. раду				
13.	Накнаде по ауторским уговорима				
14.	Број ангажованих лица				
15.	Просечан мес. износ накнаде по ауторским уговорима				
16.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима - бруто	23.400.478	28.003.350	20.000.000	140,02
16.а*	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима			10.000.000	
17.	Број ангажованих лица	29	35	29	120,68
17.а*	Број ангажованих лица			16	
18.	Просечан мес. износ накнаде по уговору о привременим и повременим пословима - бруто	67.243	66.675		
19.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора				
20.	Број ангажованих лица				
21.	Просечан мес. износ накнаде физичким лицима по основу осталих уговора				
22.	Накнаде члановима управног/надзорног одбора	714.288	996.813	1.071.000	93,07
23.	Број чланова управног/надзорног одбора	2	2	3	66,67

24.	Просечан мес. износ накнаде члановима управног/надзорног одбора	29.762	41.534	29.762	139,55
25.	Превоз запослених на посао и са посла	13.714.239	13.674.844	16.211.867	84,35
26.	Дневнице на службеном путу (26. А+26. Б)	368.144	500.381	600.000	83,40
26. а	у земљи	175.134	206.196		
26. б	у иностранству	193.010	294.185		
27.	Накнаде трошкова на службеном путу (27. А+27. Б)				
27. а	у земљи				
27. б	у иностранству				
28.	Отпремнина за одлазак у пензију		295.230	2.500.000	11,81
29.	Број прималаца		2		
28/а.	Отпремине по основу технолошког вишка	8.549.717			
29/а.	Број прималаца	10			
28/б.	Отпремине по основу вишка запослених из буџетских средстава				
29/б.	Број прималаца				
30.	Јубиларне награде	1.471.889	1.158.399	3.000.000	38,61
31.	Број прималаца	27	22	31	70,97
32.	Смештај и исхрана на терену				
33.	Помоћ радницима и породици радника	467.454	7.572.223	8.188.133	92,48
34.	Стипендије				
35.	Стипендије остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима			1.500.000	
36.	УКУПНО:	303.158.755	302.930.362	331.671.000	91,33

Напомена:

Образложење уз тачке 22., 23. и 24., које се односе на накнаде члановима Надзорног одбора, њихов број и просечан износ месечне накнаде: Закључком Скупштине Града од 21. јуна 2013. године утврђена је накнада за рад у Надзорном одбору у месечном износу од 25.000,00 дина. нето (брuto 29.762 динара). Надзорни одбор сачињавају председник и два члана. С обзиром да се председник Надзорног одбора одрекао своје накнаде, током 2017. године вршена је исплата за само 2 члана Надзорног одбора. Бруто исплата трошкова Надзорног одбора је повећана због додатних трошкова који су настали приликом обрачуна доприноса на накнаде чланова Надзорног одбора, услед промене статуса члана Надзорног одбора везане за радни однос.

* Укупна вредност накнада по Уговору о привременим и повременим пословима износи 30.000.000 динара, с тим што је 20.000.000 динара планирано за 29 запослених, а 10.000.000 динара је планирано да се користи након добијања сагласности за запошљавање 16 лица.

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Тачка 6.2.

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Реализација у 2016. години	Реализација за 2017.	Планирано за 2017. годину	Индекс Реализација /План 2017.
I	Одлив кадрова	14	3	8	37,50
1.	Пензија		2	8	25,00
2.	Отказ			-	
3.	Неплаћено одсуство			-	
4.	Други основ *			-	
4.а	Технолошки вишак (из средстава Буџета)			-	
4.б	Технолошки вишак (из сопств. средстава)	10		-	
4.ц	Прелазак у друго предузеће	3		-	
4.д	Престанак рада на одређено време			-	
4.е	Преминули	1	1	-	
II	Пријем	2		8	
1.	Повратак са неплаћеног одсуства и са мировања радног односа	1		-	
2.	Замена			8	
3.	Нови послови			-	
4.	Преузети из ЈКП	1		-	
5.	Замена на одређено време		1		

*Други основ: технолошки вишак, престанак рада на одређено време, преминули.

Број запослених по квалификационој структури

Ред. бр.	Квалификациона структура	Реализација I – XII 2016.	Реализација I – XII 2017.	План 2017.	Индекс	
					2017/2016 (4:3)	2017/2017 (4:5)
1	2	3	4	5	6	7
1.	ВСС	44	50	44	113,64	113,64
2.	ВС	26	24	26	92,31	92,31
3.	ВКВ	2	2	2	100,00	100,00
4.	ССС	104	99	105	95,19	94,29
5.	КВ	61	61	61	100,00	100,00
6.	ПК	13	13	12	100,00	108,33
7.	НК	30	29	36	96,67	80,56
	УКУПНО	280	278	286	99,29	97,20

Број запослених по старосној структури

Ред. бр.	Старосна структура	Реализација I – XII 2016.	Реализација I – XII 2017.	План 2017.	Индекс	
					2017/2016 (4:3)	2017/2017 (4:5)
1	2	3	4	5	6	7
1.	До 30 година	14	10	15	71,43	66,67
2.	30 до 40 година	70	71	77	101,43	92,21
3.	40 до 50	99	93	101	93,94	92,08
4.	50 до 60	81	83	79	102,47	105,06
5.	Преко 60	16	21	14	131,25	150,00
6.	УКУПНО	280	278	286	99,29	97,20
	Просечна старост	40-50	40-50	40-50		

Број запослених по радном стажу

Ред. бр.	Године стажа	Реализација I – XII 2016.	Реализација I – XII 2017.	План 2017.	Индекс	
					2017/2016 (4:3)	2017/2017 (4:5)
1	2	3	4	5	6	7
1	До 5 година	13	9	18	69,23	50,00
2	5 до 10	37	34	39	91,89	87,18
3	10 до 15	63	68	69	107,94	98,55
4	15 до 20	50	47	42	94,00	111,90
5	20 до 25	39	36	42	92,31	85,71
6	25 до 30	27	28	25	103,70	112,00
7	30 до 35	34	37	36	108,82	102,78
8	Преко 35	17	19	15	111,76	126,67
	УКУПНО	280	278	286	99,29	97,20

Реализација броја запослених по секторима у 2017. години

Ред. бр.	Реализовани број запослених по Организационој шеми	План 2017.	Реализација I – XII 2017.
1	2		3
1.	Менаџмент	9	9
2.	Сектор за управљање гробљима и сахрањивање	52	46
3.	Сектор за погребну делатност	82	76
4.	Сектор за претежну и сродне делатности	87	92
5.	Сектор за комерцијалне послове	12	12
6.	Сектор за економско-финансијске послове	16	16
7.	Сектор за правне и опште послове	24	23
8.	Јединица интерне контроле	3	3
9.	Јединица интерне ревизије	1	1
	УКУПНО	286	278

Програмом пословања утврђен је број запослених у ЈКП „Лисје“ за 2017. годину и он износи 286 запослених. Флукуација радне снаге у ЈКП „Лисје“ током 2017. године приказана је у табели Тачка 6.2., у којој је евидентно да је година завршена са 278 запослених.

Треба напоменути да податак о броју запослених у кадровској евиденцији није истоветан са бројем исплаћених радника. Разлику чине радници који су на боловању и породиље, чије се исплате врше преко фондова, таку да нису регистровани у ПП ОД и ПП ОПЈ обрасцима за зараде запослених, које сваког месеца редовно достављамо Градској управи на контролу.

У табелама је приказано планирано и реализовано стање, по свим структурама, на дан 31.12.2017. године.

У табели Квалификациона структура запослених се види да у укупном броју запослених највише учествују запослени са ССС – 35,61% и КВ са 21,94%. Најмање је учешће ВКВ са 0,71% и ПК са 4,67%.

У старосној структури највише је запослених просечне старости од 40-50 година – 33,45%.

Према радном стажу запослених, од укупно 278, највише је радника са стажом од 10-15 година – 24,46%, потом следе запослени са стажом од 15-20 година – 16,9%.

У табели броја запослених по секторима, највише је запослених у сектору за претежне и сродне делатности – 33,09%, затим у сектору за погребну делатност – 27,33% и у сектору за управљање гробљима и сахрањивање – 16,54%.

ЈКП „Лисје“ је крајем 2016. године извршило измену организације Предузећа због боље ефикасности и функционалности, тако да је сада организовано у оквиру следећих сектора: Сектор за управљање гробљима и сахрањивање, Сектор за погребну делатност, Сектор за претежну и сродне делатности, Сектор за комерцијалне послове, Сектор за економско-финансијске послове, Сектор за правне и опште послове и Јединица интерне контроле и Јединица интерне ревизије.

Менаџмент чине директор Предузећа, помоћници и саветници.

У табели која приказује број запослених по секторима, види се да су најбројнији сектор за претежну и сродне делатности са 92 запослена и сектор за погребне делатности који прати претежну са 76 запослених, што заједно чини 168 запослених у основној делатности, тј. 60,43% од укупног броја.

Маса за ЗАРАДЕ, број запослених и просечна зарада по месецима за 2017. годину – ПЛАН

* БРУТО 1

ПЛАН 2017.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ				НОВОЗАПОСЛЕНИ				ПОСЛОВОДСТВО			
	Број запосле -них	Маса зарада	Просеч- на зарада	Број запосле- них	Маса зарада	Просечна зарада	Број запос- лених	Маса зара- да	Про се. зара да	Број запосле -них	Ново зап.	Маса зарада	Просечна зарада		
I	286	19.540.000	68.322	285	19.374.000	67.979				1		166.000	166.000		
II	286	19.540.000	68.322	285	19.374.000	67.979				1		166.000	166.000		
III	286	18.730.000	65.489	285	18.564.000	65.137				1		166.000	166.000		
IV	286	19.540.000	68.322	285	19.374.000	67.979				1		166.000	166.000		
V	286	19.540.000	68.322	285	19.374.000	67.979				1		166.000	166.000		
VI	286	18.730.000	65.489	285	18.564.000	65.137				1		166.000	166.000		
VII	286	18.730.000	65.489	285	18.564.000	65.137				1		166.000	166.000		
VIII	286	18.730.000	65.489	285	18.564.000	65.137				1		166.000	166.000		
IX	286	18.730.000	65.489	285	18.564.000	65.137				1		166.000	166.000		
X	286	18.730.000	65.489	285	18.564.000	65.137				1		166.000	166.000		
XI	286	18.730.000	65.489	285	18.564.000	65.137				1		166.000	166.000		
XII	286	18.730.000	65.489	285	18.564.000	65.137				1		166.000	166.000		
УКУПНО	286	228.000.000		285	226.008.000							1.992.000			
ПРОСЕК	286	19.000.000	66.434	285	18.834.000	66.084				1		166.000	166.000		

Маса за ЗАРАДЕ, број запослених и просечна зарада по месецима за 2017. годину – РЕАЛИЗАЦИЈА

*БРУТО 1

РЕАЛИЗАЦИЈА 2017.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО			
	Број запосле- них исплаће них	Маса зарада	Просеч на зарада	Број запосле- них	Маса зарада	Просечна зарада	Број запосле- них	Маса зара- да	Про се. зара да	Број запосле -них исплаће них	Ново зап.	Маса зарада	Просечна зарада
I	270	17.836.933	66.063	269	17.674.311					1		162.622	162.622
II	271	17.758.033	65.528	270	17.598.422					1		159.611	159.611
III	272	17.550.091	64.522	271	17.386.774					1		163.317	163.317
IV	271	17.574.643	64.851	270	17.414.454					1		160.189	160.189
V	271	18.279.050	67.450	270	18.115.456					1		163.594	163.594
VI	270	17.639.923	65.333	269	17.474.944					1		164.979	164.979
VII	266	17.179.397	64.584	265	17.015.108					1		164.289	164.289
VIII	262	17.715.778	67.617	261	17.549.869					1		165.909	165.909
IX	272	17.592.256	64.677	271	17.430.940					1		161.316	161.316
X	272	17.567.562	64.587	271	17.405.137					1		162.425	162.425
XI	271	17.699.206	65.311	270	17.537.265					1		161.941	161.941
XII	272	17.781.254	65.372	271	17.618.369					1		162.885	162.885
УКУПНО		212.174.126			210.221.049							1.953.077	
ПРОСЕК	270	17.681.177	65.485	269	17.518.421					1		162.756	162.756

Накнаде Управног одбора, Скупштине и НАДЗОРНОГ ОДБОРА у БРУТО износу - ПЛАН

План 2017	Управни одбор/Скупштина						Надзорни одбор					УКУПНО		
	Број чла- но- ва	Маса за накн. УО	Просеч на накнада члана УО	Накнада предсе- дника УО	Накн. замени. УО	УКУП НА маса за УО	Број чла- но- ва	Маса за накнаде	Просечна накнада члана	Накнада предсе- дника	Накн. замени -ка	УКУПНА маса	УКУПН. број УО и НО	УКУПНО маса за УО и НО
I							3	89.286	29.762	29.762		89.286	3	89.286
II							3	89.286	29.762	29.762		89.286	3	89.286
III							3	89.286	29.762	29.762		89.286	3	89.286
IV							3	89.286	29.762	29.762		89.286	3	89.286
V							3	89.286	29.762	29.762		89.286	3	89.286
VI							3	89.286	29.762	29.762		89.286	3	89.286
VII							3	89.286	29.762	29.762		89.286	3	89.286
VIII							3	89.286	29.762	29.762		89.286	3	89.286
IX							3	89.286	29.762	29.762		89.286	3	89.286
X							3	89.286	29.762	29.762		89.286	3	89.286
XI							3	89.286	29.762	29.762		89.286	3	89.286
XII							3	89.286	29.762	29.762		89.286	3	89.286
УКУПНО							3	1.071.432	357.144	357.144		1.071.432	3	1.071.432
ПРОСЕК							3	89.286	29.762	29.762		89.286	3	89.286

Накнаде Управног одбора, Скупштине и НАДЗОРНОГ ОДБОРА у БРУТО износу - РЕАЛИЗАЦИЈА

тачка 6.5.

Реализација 2017	Управни одбор/Скупштина					Надзорни одбор					УКУПНО			
	Број чланова	Маса за накн. УО	Просеч на накнада члана УО	Накнада председника УО	Накн. замени. УО	УКУП НА маса за УО	Број чланова исплаћени	Исплаћена маса накнада	Просечна накнада члана	Исплаћена а накнада председника	Накн. замени -ка	УКУПНА исплаћена маса	УКУПН. број исплаћених УО и НО	УКУПНО маса за УО и НО
I							2	59.524	29.762			59.524	2	59.524
II							2	59.524	29.762			59.524	2	59.524
III							2	59.524	29.762			59.524	2	59.524
IV							2	59.524	29.762			59.524	2	59.524
V							2	59.524	29.762			59.524	2	59.524
VI							2	59.524	29.762			59.524	2	59.524
VII							2	59.524	29.762			59.524	2	59.524
VIII							2	85.045	42.523			85.045	2	85.045
IX							2	257.758	128.879			257.758	2	257.758
X							2	79.114	39.557			79.114	2	79.114
XI							2	79.114	39.557			79.114	2	79.114
XII							2	79.114	39.557			79.114	2	79.114
УКУПНО								996.813				996.813		996.813
ПРОСЕК							2	83.068	41.534			83.068	41.534	83.068

Напомена: Бруто исплата трошкова Надзорног одбора је повећана због додатних трошкова који су настали приликом обрачуна доприноса на накнаде чланова Надзорног одбора, услед промене статуса члана Надзорног одбора везане за радни однос.

Накнаде Управног одбора, Скупштине и НАДЗОРНОГ ОДБОРА у НЕТО износу - ПЛАН

Тачка 6.5.

План 2017	Управни одбор/Скупштина						Надзорни одбор						УКУПНО		
	Број чла- нов а	Маса за накнаде УО	Просеч- на накнада члана УО	Накнада председ. УО	Накнада заменик а УО	УКУП. маса за УО	Број чла- ново а	Маса за накнаде	Просечна накнада члана	Накнада председ- ника	Накнада заменика	УКУПНА маса	УКУП. број УО и НО	УКУПНО маса за УО и НО	
I							3	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000	
II							3	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000	
III							3	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000	
IV							3	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000	
V							3	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000	
VI							3	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000	
VII							3	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000	
VIII							3	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000	
IX							3	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000	
X							3	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000	
XI							3	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000	
XII							3	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000	
УКУПНО							3	900.000	300.000	300.000		900.000	3	900.000	
ПРОСЕК							3	75.000	25.000	25.000		75.000	3	75.000	

Накнаде Управног одбора, Скупштине и НАДЗОРНОГ ОДБОРА у НЕТО износу - РЕАЛИЗАЦИЈА

Реализација 2017	Управни одбор/Скупштина					Надзорни одбор					УКУПНО			
	Број чланова	Маса за накнаде УО	Просечна накнада члана УО	Накнада председ. УО	Накнада заменика УО	УКУП. маса за УО	Број чланова исплаћени	Исплаћена маса накнада	Просечна накнада члана	Исплаћена накнада председника	Накнада заменика	УКУПНА исплаћена маса	УКУП. Број исплаћених УО и НО	УКУПНО маса за УО и НО
I							2	50.000	25.000			50.000	2	50.000
II							2	50.000	25.000			50.000	2	50.000
III							2	50.000	25.000			50.000	2	50.000
IV							2	50.000	25.000			50.000	2	50.000
V							2	50.000	25.000			50.000	2	50.000
VI							2	50.000	25.000			50.000	2	50.000
VII							2	50.000	25.000			50.000	2	50.000
VIII							2	50.000	25.000			50.000	2	50.000
IX							2	50.000	25.000			50.000	2	50.000
X							2	50.000	25.000			50.000	2	50.000
XI							2	50.000	25.000			50.000	2	50.000
XII							2	50.000	25.000			50.000	2	50.000
УКУПНО								600.000				600.000		600.000
ПРОСЕК							2	50.000	25.000			50.000	2	50.000

7. ИНВЕСТИЦИЈЕ

Наредна табела приказује реализацију капиталних субвенција у 2017. години, и план за 2017. годину.

План инвестиционих радова за 2017. годину је сачињен на основу:

- Програма инвестиционих активности за 2017. годину, и
- Улагања сопствених средстава за 2017. годину.

Програмом инвестиционих активности за 2017. годину је одобрено 49.000.000,00 динара за следеће инвестиције:

I	РАДОВИ	49.000.000,00
	УКУПНО:	49.000.000,00

Реализација Програма инвестиционих активности је мања од планиране за 2,4%, јер програмска позиција „Припремне активности на изради катастра гробних места (Каћ, Степановићево)“ није у потпуности реализована, зато што је за гробља у Каћу и Степановићеву накнадно установљено да површине које им припадају катастарски и на терену нису идентичне.

Тачка 7.1.

БУЏЕТ КАПИТАЛНИХ УЛАГАЊА у периоду 2016.-2017. године (РЕКАПИТУЛАЦИЈА РЕАЛИЗАЦИЈЕ ПРОГРАМА ИНВЕСТИЦИОНИХ АКТИВНОСТИ – КАПИТАЛНЕ СУБВЕНЦИЈЕ У 2017. ГОДИНИ)

у 000 дин.

При орит ет	Назив капиталног пројекта/ Структура финансирања	Реализо- вано закључно са 31.12.2016. године	Реализо- вано закључно са 31.12.2017 године	План 2017. годину	Индекс 2017/ 2016 (4:3)	Индекс 2017/ 2017 (4:5)	Пренета средстава из Буџета I–XII 2017. (дин)
1	2	3	4	5	6	7	8
	Сопствена средства						
	Позајмљена средства						
	Средства Буџета Града-укупно 2016.	54.410					
1.	Изградња атмосферске канализације, водоводне и хидрантске мреже на гробним пољима I, II, III, IV и V на Градском гробљу - IV фаза	4.000					
2.	Реконструкција – санација стаза на Градском гробљу у Новом Саду (на гробним пољима I, II, III, IV и V) – V фаза	9.999					

3.	Изградња осаријума и лапидаријума на I гробном пољу на Градском гробљу – I фаза	9.937					
4.	Радови на инвестиционом подизању зеленила на IX гробном пољу на Градском гробљу - II фаза	4.000					
5.	Припремне активности на изради катастра гробних места (Доње и Горње гробље - Ковилъ, Каћ, Будисава)	15.000					
6.	Изградња дворишне атмосферске и фекалне канализације, водоводне и хидрантске мреже на Централном гробљу у Футогу – II фаза	2.999					
7.	Изградња колско-пешачких стаза на Централном гробљу у Футогу	5.000					
8.	Набавка трафо станице са уградњом на Градском гробљу	3.475					
9.	Реконструкција постојеће и изградња нове зидане оgrade са капијом и стазама у Футогу (Доње ново и Доње старо гробље)	0					
	Сопствена средства						
	Позајмљена средства						
	Средства Буџета Града-укупно 2017.						
1.	Реконструкција постојеће и изградња нове зидане оgrade на Градском гробљу – I фаза		19.955	20.000			
2.	Реконструкција зидане оgrade на Алмашком гробљу – I фаза		11.993	12.000			
3.	Припремне активности на изради катастра гробних места (Каћ, Степановићево)		8.886	10.000			
4.	Радови на инвестиционом подизању зеленила на Централног гробљу у Футогу – III фаза		2.100	2.100			
5.	Изградња магацина погребне опреме на Градском гробљу – I фаза		4.900	4.900			
	УКУПНО:		47.834	49.000			

Реализацијом капиталних субвенција је до 31. децембра 2017. године пренето из буџета Града 47.833.817,46 динара.

Сопствена средства која је могуће уложити у опремање Предузећа у 2017. години су средства амортизације. То значи да планирана средства износе 60.000.000,00 динара, а њихова финансијска вредност и појединачне позиције су утврђене планом набавки за 2017. годину.

У 2017. години, набављена су следећа основна средства из сопствених средстава у укупној вредности од 23.453.669,00 динара:

Р. бр.	ОПИС	Вредност
1.	Возила у функцији претежне делатности	4.495.000
2.	Рачунарска опрема	1.439.407
3.	Опрема за рад Службе за организовање даћа и помена	4.890.542
4.	Видео надзор	2.997.195
5.	Софтвер за управљање електронским документима и пословним процесима	4.858.755
6.	Набавка оперативног система и апликативног пословног софтвера	4.772.770
УКУПНО:		23.453.669

8. ЗАДУЖЕНОСТ - ОБАВЕЗЕ

Задуженост - обавезе ЈКП „Лисје“ Нови Сад на дан 31.12.2017. године:

1. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	43.417.460,03
1.1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	28.193.888,70
1.2. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	15.223.571,33
2. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	750.820.547,50
2.1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	7.023.104,01
2.2. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА И ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	100.522.604,11
2.3. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	21.686.707,02
2.4. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНИХ ВРЕМЕНСКИХ РАЗГРАНИЧЕЊА	621.588.132,36

I ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

1.1. Дугорочна резервисања у износу од 28.193.888,70 динара односе се на резервисања за отпремнине при одласку у пензију у износу од 9.814.268,60 динара и трошкове судских спорова у износу од 18.379.620,10 динара.

1.2. Остале дугорочне обавезе у износу од 15.223.571,33 динара односе се на дугорочни део обавеза по основу финансијског лизинга.

II КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

2.1. Краткорочне финансијске обавезе у износу од 7.023.104,01 динара обухватају краткорочне обавезе по основу лизинга.

2.2. Обавезе из пословања у износу од 100.522.604,11 динара односе се на обавезе према добављачима и примљене авансе, депозите и кауције.

2.3. Остале краткорочне обавезе у износу од 21.686.707,02 динара односе се на трошкове зарада и осталих личних примања за децембар 2016. године, који су плаћени у 2017. години у износу од 18.802.051,60 динара и обавезе из специфичних послова у износу од 2.884.655,42 динара а односе се на обавезе по основу комисионе продаје.

2.4. Обавезе по основу ПДВ и осталих јавних прихода и пасивних временских разграничења у износу од 621.588.132,36 динара односе се на:

- Обавезе за ПДВ (1.478.648,43 динара)
- Обавезе за остале порезе и доприносе (496.962,87 динара)

Пасивна временска разграничења – 619.612.521,06 динара. Од тога се 526.139.662,62 динара односи на ставке конта 495 (државна дивиденда) то јест, субвенције чије укидање се врши приликом обрачуна амортизације средстава набављених субвенцијама и то у висини амортизације тих средстава након чега се врши оприходовање у истом износу.

ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА И ПЛАН ОТПЛАТА У 2017. ГОДИНИ ПО КРЕДИТОРИМА

тачка 8.1.

ДОМАЋИ КРЕДИТОРИ		у хиљадама динара					
ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ -	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2017. ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2017. ГОДИНИ		
		Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
	СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА						
Развојни фонд АПВдуг.кр.са вал.клауз.	менице, овлашћења						
Intesa кратк.кред.-дозв.прекорачење	менице, овлашћења						
Intesa кратк.револвинг кредит	менице, овлашћења						

По основу иностраних кредитора ЈКП „Лисје“ нема кредитних обавеза.

НЕНАПЛАЋЕНА ПОТРАЖИВАЊА И НЕИЗМИРЕНА ДУГОВАЊА

Р. бр.		СТАЊЕ НА ДАН 31.12.2016. ГОДИНЕ		СТАЊЕ НА ДАН 31.12.2017. ГОДИНЕ	
		Ненаплаћена потраживања	Неизмирена дуговања	Ненаплаћена потраживања	Неизмирена дуговања
1.	Физичка лица	37.349.742		31.588.833	
2.	Привредни субјекти	12.773.092	75.520.373	3.806.571	79.889.352
3.	Привредна друштва са већинским државним власништвом	1.473.448	4.906.054	1.055.672	13.417.765
4.	Државни органи и органи локалне власти	235.750	1.117.305	235.750	1.199.852
5.	Установе (здравство, образовање, култура...)	9.536.630		3.187.964	1.111.536
6.	Остало		7.322.640		
7.	УКУПНО	61.368.662	88.866.372	39.874.790	95.618.505

9. РЕАЛИЗАЦИЈА ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

План и реализација финансијских средстава за набавку добара, радова и услуга за обављање делатности, као и за текуће и инвестиционо одржавање, приказани су у табели 9.1.

Набавка добара се односи на набавку материјала за рад служби, канцеларијски материјал, материјал за извођење грађевинских радова, набавку резервих делова, горива итд. Поред тога, ова група набавки се односи и на набављање одређених основних средстава из сопствених извора (по основу амортизације). Укупна вредност ове групе износи 130.360.000,00 динара, од чега је реализовано 74.855.670,00 динара.

У групи услуга која укупно износи 86.200.000,00 динара, налазе се услуге подизвођача, одржавања, транспортне услуге, производне, непроизводне и остале услуге, а реализација износи 55.286.826,00 динара.

Група радова у укупној вредности од 28.980.000,00 динара, која се односи на расписивање набавки везаних за реализацију Програма инвестиционих активности и текућег одржавања гробаља за 2017. годину, реализована је у износу од 21.591.169,00 динара.

Група набавки на које се закон не примењује, у вредности од 151.145.000,00 динара се односи на набавке робе за даље пласирање на тржишту и робу испод лимита за мале набавке, то јест вредности мање од 500.000,00 динара, реализована је у износу од 16.555.599,00 динара.

Планом финансијских средстава за набавку добара, радова и услуга за обављање делатности постављају се оквири унутар којих се расписују јавне набавке и врши њихова реализација.

**РЕАЛИЗОВАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА,
РАДОВА И УСЛУГА
ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ**

РЕАЛИЗАЦИЈА ЗА 2017. ГОДИНУ

- у динарима -

Р.Б.	ПОЗИЦИЈА	Планирано за 2017. годину	Реализација у 2017. години	Индекс Реализација 2017. година/ План
	Добра			
1	Материјал за извођење грађевинских и грађевинско-занатских радова	20.000.000	9.562.103	47,81
2	Оруђа, алати и ситан инвентар	4.000.000	3.209.820	80,25
3	ХТЗ опрема	10.000.000	8.969.982	89,70
4	Резервни делови	7.500.000	6.047.567	80,63
5	Канцеларијски материјал	4.000.000	3.705.730	92,64
6	Производи за одржавање хигијене	3.000.000	2.913.740	97,12
7	Електрична енергија	8.000.000	3.464.584	43,31
8	Гориво	15.000.000	13.528.475	90,19
9	Комора за фарбање	4.000.000		
10	Погребно возило	4.000.000		
11	Аутоцистерна	2.000.000		
12	Возила у функцији претежне делатности	4.900.000	4.495.000	91,73
13	Опрема за рад Службе за одржавање зеленила	4.000.000		
14	Рачунарска опрема	3.500.000	1.439.407	41,13
15	Канцеларијска опрема	3.000.000		
16	Опрема за рад Службе за организовање даћа и помена	4.900.000	4.890.542	99,81
17	Машине и алати за столарску радионицу	4.900.000		
18	Видео надзор	3.000.000	2.997.195	99,91
19	Софтвер за управљање електронским документима и пословним процесима	4.860.000	4.858.755	99,97
20	Набавка оперативног система и апликативног пословног софтвера	4.800.000	4.772.770	99,43
21	Машина за испис споменика	1.000.000		
22	Ровокопач - утоваривач	10.000.000		
23	Камион	0		
	Укупно добра:	130.360.000	74.855.670	57,42

	Услуге			
24	Осигурање	4.000.000	3.362.692	84,07
25	Одржавање возила	7.500.000		
26	Одржавање радних машина	1.000.000		
27	Одржавање ситне механизације	2.000.000		
28	Одржавање машина на електро и гасни погон	1.000.000	996.680	99,67
29	Транспортне услуге	2.000.000	2.000.000	100,00
30	Услуге ископа и земљаних радова	4.000.000	4.000.000	100,00
31	Услуга чишћења стаза	2.500.000	2.500.000	100,00
32	Сушење даске	4.900.000	4.900.000	100,00
33	Услуге других предузећа	3.000.000	2.988.446	99,61
34	Безбедност на раду и ППЗ	1.500.000	1.394.500	92,97
35	Услуге стручног оспособљавања и усавршавања запослених	1.500.000		
36	Услуге физичко-техничког обезбеђења објеката	9.000.000		
37	Услуге студентских задруга и привременим и повременим пословима	30.000.000	30.000.000	100,00
38	Подполагачке услуге	2.000.000	1.998.507	99,93
39	Остале производне услуге	2.000.000	847.000	42,35
40	Услуге мобилне телефоније	3.000.000		
41	Услуга геометра	1.000.000	299.000	29,90
42	Трошкови набавке краткорочног кредита	1.500.000		
42.1	Остале неспецифициране услуге	2.800.000		
	Укупно услуге:	86.200.000	55.286.826	64,14
	Радови			
43	Грађевински и грађевинско-занатски радови на гробљима	24.000.000	16.611.169	69,21
44	Радови на уређењу гробаља	4.980.000	4.980.000	100,00
	Укупно радови:	28.980.000	21.591.169	74,50
	Набавке на које се закон не примењује			
45	Погребна опрема	10.000.000		
46	Добра за организовање даћа и помена	18.000.000		
47	Материјал за израду, постављање и одржавање надгробних обележја	50.000.000		
48	Материјал за израду сандука, надгробних обележја и других производа од дрвета	22.000.000		
49	Вода у боцама	480.000		
50	Кафа за аутомат	200.000	200.000	100,00
51	Пословна галантерија – добра	430.000		
52	Опрема за комуникацију	450.000		

53	Клима уређаји	470.000	469.780	99,95
54	Прибор и алат за хитне интервенције	490.000	466.140	95,13
55	Ситна канцеларијска опрема	460.000	380.208	82,65
56	Трошкови комуналних услуга	11.000.000		
57	Закупнине	4.500.000		
58	Учешће на сајмовима	1.000.000		
59	Услуге заступања пред судовима	3.000.000		
60	ПТТ услуге	3.000.000		
61	Банкарске услуге	1.500.000		
62	Трошкови лизинга	3.500.000		
63	Спортске активности	1.000.000		
64	Здравствене услуге	500.000		
65	Услуга контроле квалитета робе	1.000.000		
66	Израда пројектно-техничке документације за изградњу комплекса колумбаријума на Градском гробљу	480.000	475.000	98,96
67	Израда пројектно-техничке документације за уређење Горњег старог и Доњег старог гробља у Футогу	300.000		
68	Израда пројектно-техничке документације за инвестиционо подизање зеленила на Централном гробљу у Футогу	380.000	375.000	98,68
69	Програмерске услуге	490.000	487.640	99,52
70	Услуга излучивања архиве	490.000	483.000	98,57
71	Услуга одржавања веб сајта	250.000		
72	Услуга израде плана превентивних мера	180.000	43.000	23,89
73	Услуга координатора за извођење радова	180.000	76.000	42,22
74	Трошкови рекламе	470.000	425.863	90,61
75	Трошкови маркетинга	490.000	490.000	100,00
76	Штампарске услуге	490.000	488.160	99,62
77	Услуге корицења	450.000	449.120	99,80
78	Одржавање ГПС система	180.000		
79	Набавка и одржавање фискалних каса	250.000		
80	Одржавање клима уређаја	300.000	300.000	100,00
81	Одржавање расхладних комора	410.000	410.000	100,00
82	Дезинфекција, дезинсекција и дератизација објеката	300.000	290.535	96,85

83	Услуге консалтинга	485.000	480.000	98,97
84	Услуге интернета	380.000		
85	Услуге чишћења	100.000		
86	Услуге поправке и одржавања тахометара	100.000		
87	Одржавање компресора, машина за подове и усисиваче	200.000		
88	Услуга поправке ручног електричног алата	300.000	286.987	95,66
89	Услуге поправке машина	460.000	460.000	100,00
90	Браварске услуге	100.000	99.240	99,24
91	Услуге техничког прегледа	300.000	300.000	100,00
92	Вулканизерске услуге	250.000	250.000	100,00
93	Трошкови аутоперионице	200.000	200.000	100,00
94	Одржавање канцеларијске опреме	300.000	300.000	100,00
95	Одржавање телефонске централе	200.000	200.000	100,00
96	Услуга фотокопирања	200.000	200.000	100,00
97	Трошкови ревизије финансијских извештаја	300.000	300.000	100,00
98	Преглед, сервис и испитивања ПП апарата, обуке и мерења	400.000	347.580	86,90
99	Одржавање термомашинских инсталација	470.000	470.000	100,00
100	Одржавање лакирнице у столарској радионици	380.000	379.909	99,98
101	Одржавање система за одсисавање пиљевине у столарској радионици	370.000	369.000	99,73
102	Одржавање кремационе пећи	490.000	490.000	100,00
103	Услуга одржавања гасне котларнице	420.000	420.000	100,00
104	Услуга одржавања електро инсталација	480.000	480.000	100,00
105	Услуга одржавања вентилационих канала система за одвођење испарења и масноћа у кухињи Сале за даће	475.000	475.000	100,00
106	Услуга чишења и одржавања димњака	160.000	143.500	89,69
107	Изолатерске услуге	400.000	399.690	99,92
108	Услуга редовног годишњег прегледа гасних уређаја, котларница и унутрашњих гасних инсталација	450.000	413.100	91,80

109	Водоинсталатерске услуге	340.000	339.360	99,81
110	Одржавање гранитних и мермерних површина	490.000	489.000	99,80
111	Услуга техничке контроле објеката	300.000		
112	Услуга одржавања гасне инсталације	460.000	446.978	97,17
113	Услуга одгушења канализације	250.000	250.000	100,00
114	Хитне интервенције	470.000	466.808	99,32
115	Сервис мобилних телефона	200.000		
116	Трошкови оштрења столарског алата	300.000	300.000	100,00
117	Услуга снимања гробаља дроном	400.000		
118	Процена имовине	495.000	490.000	98,99
	Набавке на које се закон не примењује - укупно:	151.145.000	16.555.599	10,95
	Укупно:	396.685.000	168.289.264	42,42

Табела 9.2

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Р. бр.	Позиција	Реализација у 2016. години	Планирано за 2017. годину	Реализација 2017.	Индекс Реализација /План 2017.
1.	Спонзорство				
2.	Донације	149.053	540.000	158.726	29,39
3.	Хуманитарне активности				
4.	Спортске активности	930.420	1.000.000	835.832	83,58
5.	Репрезентација	231.334	280.000	279.889	99,96
6.	Реклама и пропаганда	1.890.475	1.970.000	1.829.470	92,87
7.	Остало				

У оквиру средстава за посебне намене, приказаних у табели 9.2., трошкови рекламе и пропаганде за 2017. годину су реализовани у висини од 1.829.470,00 динара, што представља 92,87% планираних средстава за 2017. годину.

Трошкови репрезентације су реализовани у износу од 279.889,00 динара, што је представља 99,96% планиране вредности за 2017. годину.

Реализовани трошкови донација чине око 29,39% Плана и износе 158.726,00 динара.

Трошкови спортских активности реализовани су у износу од 835.832,00 динара, што је око 16% мање од планираних средстава за ове намене у 2017. години.

10. ЦЕНЕ

Политика цена производа и услуга

Цене производа и услуга ЈКП „Лисје“ се утврђују на два начина и то:

- цене основних услуга сахрањивања и цене накнада за коришћење и одржавање гробља се утврђују на основу сагласности Оснивача и
- цене осталих роба и услуга се утврђују самостално на основу тржишних услова.

Програмом пословања за 2017. годину, није планирано повећање цена погребних услуга у 2017. години.

Тренутно важеће цене основних услуга сахрањивања које су у примени од 26. децембра 2011. године су следеће:

- | | |
|--------------------------------|-------------------|
| • сахрана у гроб | 12.130,00 динара, |
| • сахрана у гробницу | 9.520,00 динара, |
| • похрана урне | 1.515,00 динара, |
| • кремирање посмртних остатака | 8.530,00 динара, |

Чланом 54. Одлуке о обављању комуналне делатности управљање гробљима и погребне услуге коју је Скупштина Града Новог Сада донела 8. и 9. јула 2013. године, утврђена је обавеза ЈКП „Лисје“ Нови Сад да поред основних услуга сахрањивања, тражи претходну сагласност Градског већа Града Новог Сада и за утврђивање цене накнаде за коришћење и одржавање гробља.

Све наведене цене су постојеће, важеће и у примени су од 26. марта 2010. године, и то:

- | | |
|---|-----------|
| • Накнада за коришћење и одржавање гробља за 1 годину | 1.750,00 |
| • Накнада за коришћење и одржавање гробља за 10 година..... | 11.300,00 |
| • Накнада за коришћење и одржавање гробља за 15 година..... | 17.570,00 |
| • Накнада за коришћење и одржавање гробља за 1 годину
– гробница за 2 ковчега..... | 1.860,00 |
| • Накнада за коришћење и одржавање гробља за 1 годину
– гробница за 4 ковчега..... | 2.350,00 |
| • Накнада за коришћење и одржавање гробља за 1 годину
– гробница за 6 ковчега..... | 2.830,00 |
| • Накнада за коришћење и одржавање гробља за 1 годину
– касета за 2 урне..... | 1.130,00 |
| • Накнада за коришћење и одржавање гробља за 1 годину
– касета за 4 урне..... | 1.380,00 |

Одлуком пословодства и Оснивача, ЈКП „Лисје“ Нови Сад није кориговало цене основних услуга сахрањивања 6 година, а цене накнада за коришћење и одржавање гробља 7 година, у циљу максималне заштите животног стандарда грађана у условима тешке економске кризе и омогућавања достојанственог сахрањивања умрлих, уз минимум неопходних трошкова.

11. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

У циљу успостављања адекватног система финансијског управљања и контроле, а према захтевима „Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање и функционисање система финансијског управљања и контроле у јавном сектору“ ЈКП „Лисје“ је покренуло низ активности на увођењу и развоју наведеног система.

У циљу смањења пословног ризика различите природе, у Предузећу постоји и јединица интерне контроле, интерне ревизије, као и посебно организована служба за наплату потраживања, која својим радом утиче на смањење финансијског ризика.

Фактори финансијског ризика

Управљање финансијским, али и сваким другим ризицима, усмерено је на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање предузећа сведу на минимум. У том смислу, Предузеће се руководи препорукама како органа локалне самоуправе, тако и препорукама централне власти публиковане у редовним годишњим меморандумима владе.

Тржишни ризик

Ризик од промене курса страних валута је мање изражен из разлога што ЈКП „Лисје“ Нови Сад у највећем делу послује у националним оквирима, те је ризик од промене курса страних валута који проистиче из пословања са различитим валутама донекле апстрахован, али није потпуно занемарљив.

Будући да ЈКП „Лисје“ Нови Сад нема значајну каматоносну имовину, приход и новчани токови у великој мери су независни од промена тржишних каматних стопа.

Кредитни ризик

ЈКП „Лисје“ Нови Сад нема значајне концентрације кредитног ризика, а у исто време има утврђена правила како би се обезбедило да се продаја производа на велико реализује са купцима који имају одговарајућу кредитну историју. Продаја у промету на мало обавља се готовински или путем платних картица. Учесници у трансакцији и готовинске трансакције су ограничени на финансијске институције високог кредитног рејтинга.

Обезбеђење од кредитног ризика успостављено је на нивоу Предузећа. Кредитни ризик настаје: код готовине и готовинских еквивалената, дериватних финансијских инструмената и депозита у банкама и финансијским институцијама; из изложености ризику у трговини на велико и мало, укључујући ненаплаћена потраживања и преузете обавезе.

Ризик ликвидности

Опрезно управљање ризиком ликвидности подразумева одржавање довољног износа готовине и хартија од вредности којима се послује, као и обезбеђивање адекватних извора финансирања преко одговарајућег износа кредитних обавеза и могућност да се изравна позиција на тржишту. Због динамичне природе пословања у Предузећу, финансијска служба тежи да одржи флексибилност финансирања држањем на располагању утврђених кредитних линија.

У тржишном систему и конкуренцији коју погребна делатност има, веома је важно доношење исправних пословних одлука и управљање ризицима, како би се обезбедило несметано функционисање ове веома важне делатности у комуналној привреди. Свакако да је највећа одговорност на органима управљања, то јест Надзорном одбору и директору, који заједно треба да успоставе оквир, како би се успешно управљало свим ризицима у пословању.

ОБРАЧУН ИСПЛАТА ЗАРАДА У 2017. ГОДИНИ

МЕСЕЦ	ИСПЛАЋЕН БРУТО II У 2016. ГОДИНИ ПОСЛЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА*	ОБРАЧУНАТ БРУТО II У 2017. ГОДИНИ ПРЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА*	ОБРАЧУНАТ БРУТО II У 2017. ГОДИНИ ПОСЛЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА*	ИЗНОС УПЛАТЕ У БУЏЕТ РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ 3-4
1.	2.	3.	4.	5.
ЈАНУАР	21.823.307	22.681.567	21.029.745	1.651.822
ФЕБРУАР	22.209.978	22.616.739	20.936.722	1.680.017
МАРТ	21.788.390	22.488.715	20.691.557	1.797.158
АПРИЛ	21.243.813	22.387.950	20.720.505	1.667.445
МАЈ	21.704.005	23.104.212	21.551.000	1.553.212
ЈУН	21.189.644	22.250.793	20.797.470	1.453.323
ЈУЛ	20.709.468	21.897.326	20.254.509	1.642.817
АВГУСТ	21.049.332	22.456.041	20.886.902	1.569.139
СЕПТЕМБАР	20.642.777	22.409.232	20.741.269	1.667.963
ОКТОБАР	20.354.823	22.543.544	20.712.155	1.831.389
НОВЕМБАР	22.334.463	22.717.219	20.867.365	1.849.854
ДЕЦЕМБАР	21.950.000	22.650.775	21.539.923	1.686.676
УКУПНО	257.000.000	270.204.113	250.729.122	20.050.815

* Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава“

ИНДИКАТОРИ ЗА МЕРЕЊЕ ЕФИКАСНОСТИ ПОСЛОВАЊА ЗА 2017. Г.

Индикатори ликвидности

1. Општа ликвидност:

$$\frac{\text{обртна средства}}{\text{краткорочне обавезе}} = \frac{131.590.000}{750.820.000} = 0,1753$$

2. Убрзана ликвидност:

$$\frac{\text{обртна средства} - \text{залихе}}{\text{краткорочне обавезе}} = \frac{131.590.000 - 51.420.000}{750.820.000} = 0,1068$$

Индикатори задужености

3. Задуженост:

$$\frac{\text{укупан дуг}}{\text{укупна средства}} = \frac{813.248.000}{1.164.095.000} = 0,6986$$

4. Однос дуга према капиталу:

$$\frac{\text{укупан дуг}}{\text{укупан капитал}} = \frac{813.248.000}{350.847.000} = 2,3180$$

5. Коефицијент покрића камате:

$$\frac{\text{ЕВИТ}}{\text{расходи за камате}} = \frac{13.428.000}{2.791.000} = 4,8112$$

6. Коефицијент финансијске стабилности:

$$\frac{\text{дугорочне обавезе} + \text{капитал}}{\text{стална имовина} + \text{залихе}} = \frac{15.224.000 + 350.847.000}{1.032.505.000 + 51.420.000} = 0,3377$$

Индикатори активности:

7. Просечан период држања залиха:

$$\frac{\text{просечне залихе}}{\text{приход од продаје}} \times 365 = \frac{4.285.000}{540.527.000} \times 365 = 2,8935$$

8. Просечан период наплате потраживања:

$$\frac{\text{просечан салдо купаца}}{\text{приход од продаје}} \times 365 = \frac{1.447.083}{540.527.000} \times 365 = 0,9772$$

9. Просечан период плаћања обавеза:

$$\frac{\text{обавезе према добављачима}}{\text{приходи од продаје}} \times 365 = \frac{95.612.000}{540.527.000} \times 365 = 64,5636$$

10. Искоришћеност фиксних средстава:

$$\frac{\text{приход од продаје}}{\text{нето фиксна средства}} = \frac{540.527.000}{1.032.505.000} = 0,5235$$

11. Искоришћеност укупних средстава:

$$\frac{\text{приходи од продаје}}{\text{укупна средства}} = \frac{540.527.000}{1.164.095.000} = 0,4643$$

12. Профитна бруто маргина:

$$\frac{\text{укупна добит}}{\text{приход од продаје}} = \frac{0}{540.527.000} = 0$$

13. Профитна нето маргина:

$$\frac{\text{нето добит}}{\text{приход од продаје}} = \frac{1.411.000}{540.527.000} = 0,0026$$

14. ЕБИТ маргина:

$$\frac{\text{ЕБИТ}}{\text{укупан приход}} = \frac{13.428.000}{627.555.000} = 0,0214$$

15. ЕБИТДА маргина:

$$\frac{\text{ЕБИТДА}}{\text{укупан приход}} = \frac{56.497.000}{627.555.000} = 0,0900$$

16. Стопа повраћаја на укупна средства (ROA):

$$\frac{\text{нето добит}}{\text{укупна средства}} = \frac{1.411.000}{1.164.095.000} = 0,0012$$

17. Стопа повраћаја на капитал (ROE):

$$\frac{\text{нето добит}}{\text{капитал}} = \frac{1.411.000}{350.847.000} = 0,0040$$

Индикатори економичности

18. Економичност пословања:

$$\frac{\text{пословни приходи}}{\text{пословни расходи}} = \frac{611.788.000}{617.890.000} = 0,9901$$

Индикатори продуктивности

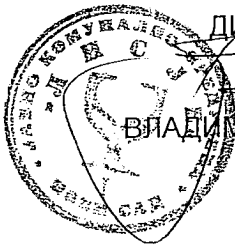
19. Јединични трошкови рада:

$$\frac{\text{бруто зарада и лични расходи}}{\text{укупан приход}} = \frac{302.930.000}{627.555.000} = 0,4827$$

20. Продуктивност рада:

$$\frac{\text{приход од продаје}}{\text{број запослених}} = \frac{540.527.000}{278} = 1.944.341,73$$

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ЛИСЈЕ“ НОВИ САД
БРОЈ: 01-3055/18-16
ДАНА: 9. маја 2018. године
НОВИ САД

ДИРЕКТОР

ВЛАДИМИР ЂАКОВИЋ

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE LISJE, NOVI SAD

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

OSNIVAČU I RUKOVODSTVU JAVNO KOMUNALNOG PREDUZEĆA LISJE, NOVI SAD

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih redovnih godišnjih finansijskih izveštaja Javno komunalnog preduzeća LISJE, Novi Sad (u daljem tekstu JKP LISJE, Novi Sad ili Preduzeće), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2017. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostaloim rezultatima, izveštaj o tokovima gotovine i izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz redovne godišnje finansijske izveštaje, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Po našem mišljenju, redovni godišnji finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj JKP LISJE, Novi Sad, na dan 31. decembra 2017. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti shodno navedenim propisima opisane su u pasusu Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja.

Nezavisni smo od JKP LISJE, Novi Sad u skladu sa Kodeksom etike za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne standarde etike za računovođe kao i u skladu sa etičkim zahtevima koji su regulisani Zakonom o reviziji Republike Srbije i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu sa tim zahtevima.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

Odgovornost rukovodstva za redovne godišnje finansijske izveštaje

Rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za sastavljanje i istinito i objektivno prikazivanje redovnih godišnjih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi redovnih godišnjih finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju redovnih godišnjih finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Preduzeća da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Preduzeće ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim to da uradi.

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

REVIZIJA CENTAR

centar za reviziju i ekonomska istraživanja

Valentina Vodnika 8, Novi Sad ♦ e-mail: centarzareviziju@gmail.com ♦ www.centarzareviziju.rs

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (naslovak)

Odgovornost revizora za reviziju redovnih godišnjih finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da redovni godišnji finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; i izdavanje revizorskog izveštaja koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih redovnih godišnjih finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u redovnim godišnjim finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilazanje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne i u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole društva.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Preduzeća da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu da posledicu da imaju da Preduzeće prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.

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

U Novom Sadu, 18. april 2018. godine

CENTAR ZA REVIZIJU DOO, Novi Sad

Željka Berić
Ovlašćeni revizor



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08055475

Шифра делатности 9603

ПИБ 101636639

Назив Јавно комунално предузеће Лисје, Нови Сад

Седиште Нови Сад, Народног фронта 53

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	20	611788	646930
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		35066	41328
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		35066	41328
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		505461	543852
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		22002	
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		483459	543852
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	20A	68753	59148
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	20A	2508	2602

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	21	617890	645340
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	21А	12117	17714
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		47151	1606
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		3393	912
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		972	784
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	21	140518	119026
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		23137	20820
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	21С	302930	301699
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	21Е	85591	80398
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	21D	43069	56963
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	21	8756	1388
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	21Е	51344	49066
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		0	1590
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		6102	
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	22	1071	266
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	22	631	108
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	22	631	108
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	22	40	154
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	22	400	4
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	23	3973	4013
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	23	1159	861
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	23	1159	861
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		2791	2943
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		23	209
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		2902	3747
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			719
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	24	2648	9801
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	25	2231	5292
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			1633
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		8587	
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			1554
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		2050	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			3187
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		10637	
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	18	0	2422
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	19	12048	4948
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		1411	5713
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____ дана _____ 20 _____ године					



Законски заснован

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08055475

Шифра делатности 9603

ПИБ 101636639

Назив Јавно комунално предузеће Лисје, Нови Сад

Седиште Нови Сад, Народног фронта 53

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1032505	763456	0
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	5	12398	8489	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		12398	8489	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	6	1020107	754967	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		898436	655540	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		116686	97099	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		4900	2210	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		85	118	
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	19		14458	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		131590	172451	0
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	7	51420	50548	0
10	1. Материјал, резерви делови, алат и ситан инвентар	0045		21320	23080	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		12716	9323	
12	3. Готови производи	0047		12506	13478	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		4477	4202	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		401	465	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		17365	25192	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	8	17365	25192	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	8	18499	21903	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	9	600	2269	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		600	2269	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	10	20110	71428	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069			0	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		23596	1111	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1154095	950365	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	11	3991681	101514	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	12	350847	96691	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		21929	21929	0
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		21929	21929	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		0		
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412			0	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		300256	64051	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дугова салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		28662	10711	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		27251	4998	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		1411	5713	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		0		
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		43418	61234	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	13	28194	40955	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		9814	7845	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		18380	33110	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		0	0	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	14	15224	20279	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	14	15224	19316	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	14		963	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		19010		
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		750820	792440	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	15	7023	8278	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	15	7023	8278	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	16	4910	552	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	16	95612	88866	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		95612	88866	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		0		
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	17	21687	14472	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	18	1479	4463	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	18	497	59	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		619612	675750	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		1164095	950365	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		3991681	101514	
у _____ дана _____ 20__ године						



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08055475

Шифра делатности 9603

ПИБ 101636639

Назив Јавно комунално предузеће Лисје, Нови Сад

Седиште Нови Сад, Народног фронта 53

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	724011	763133
1. Продаја и примљени аванси	3002	703291	615493
2. Примљене камате из пословних активности	3003	40	154
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	20680	147486
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	764701	767016
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	433408	364830
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	324899	347101
3. Плаћене камате	3008	3972	3019
4. Порез на добитак	3009	2422	11402
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		40664
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	40690	3883
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски гласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски гласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	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	10628	11368
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	2422	
4. Остале обавезе (одливи)	3035		5745
5. Финансијски лизинг	3036	8206	5623
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	10628	11368
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	724011	763133
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	775329	778384
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	51318	15251
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	71428	86679
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	20110	71428
у _____			
дана _____ 20 _____ године			



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08055475

Шифра делатности 9603

ПИБ 101636639

Назив Јавно комунално предузеће Љисје, Нови Сад

Седиште Нови Сад, Народног фронта 53

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	опис	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	21929	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	21929	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	21929	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	21929	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	21929	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала				
		АОП	35	АОП	047 и 237	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције	
1	2		6		7	8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
	а) дуговни салдо рачуна	4055	7514	4073	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074	4092	25025
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075	4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076	4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	7514	4077	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078	4096	25025
4	Промене у претходној ____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079	4097	20027
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	7514	4080	4098	5713
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064	0	4082	4100	10711
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083	4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084	4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086	4104	10711

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	10638
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	28589
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	28662

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	64051	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	64051	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	64051	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	64051	4140		4158	

Редни број	опис	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123	67233	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	303438	4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	300256	4144	0	4162	

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

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	103491	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26$) ≥ 0	4221		4237	103491	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26$) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			6799		
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46$) ≥ 0	4225		4239	96691	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46$) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66$) ≥ 0	4229		4241	96691	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66$) ≥ 0	4230					

Ред. и број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	254155	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4233		4243	350847	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4234					
у _____ дана _____ 20 _____ године							



Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08055475

Шифра делатности 9603

ПИБ 101636639

Назив Јавно комунално предузеће Лисје, Нови Сад

Седиште Нови Сад, Народног фронта 53

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	13	1411	5713
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003	13	303438	
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		66140	
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добии	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добии	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		237298	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		237298	
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		238709	5713
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____

дана _____ 20 _____ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

ПОСЕБНИ ПОДАЦИ

ПОДАЦИ О ПРОСЕЧНОМ БРОЈУ ЗАПОСЛЕНИХ

Просечан број запослених (цео број)	278	•утврђује се као збир запослених на крају сваког месеца у обрачунском периоду, подељен са бројем месеци пословања •попуњавају сва правна лица и предузетници
-------------------------------------	-----	---

РАЗВРСТАВАЊЕ

Величина за наредну пословну годину	3	•Предузетници уносе ознаку за микро правна лица (ознака 1) •Платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва уносе ознаку за велика правна лица (ознака 4) •Новооснована правна лица разврставају се на основу података из финансијских извештаја за пословну годину у којој су основани и броја месеци пословања, а утврђени подаци користе се за ту и наредну пословну годину.
-------------------------------------	---	---

ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВЕЛИЧИНЕ

* Податке о пословном приходу и пословној имовини, не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва која се у складу са чланом 6. Закона о рачуноводству ("Сл. гласник РС бр. 62/2013) сматрају великим правним лицима, као и предузетници који су сходно наведеном члану закона разврстани у микро правна лица.

Пословни приход (у хиљадама динара)	611788	•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 колоне 5 •податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници
Пословна имовина - текућа година (у хиљадама динара)	1164095	•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 5 •податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници
Пословна имовина - претходна година (у хиљадама динара)	950365	•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 6 •новооснована правна лица немају овај податак •податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници

ПОДАЦИ КОЈЕ УНОСЕ ПРАВНА ЛИЦА И ПРЕДУЗЕТНИЦИ КОЈИ НЕМАЈУ ОБЈАВЉЕНЕ ИСПРАВНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ И ВЕРИФИКОВАНУ ВЕЛИЧИНУ ЗА ПРЕТХОДНУ ИЗВЕШТАЈНУ ГОДИНУ

* Подаци који се користе за утврђивање величине и обавезе достављања ревизорског мишљења

Просечан број запослених (цео број) у претходној извештајној години:		
Пословни приход у претходној извештајној години:		• податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 колоне 6
Пословна имовина - на крају периода претходне извештајне године (у хиљадама динара)		• податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 6
Пословна имовина - на почетку периода претходне		

JKP „LISJE“ NOVI SAD

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2017. GODINU**

1. Istorijat društva

JKP „Lisje“ Novi Sad (U daljem tekstu: *Društvo*) je osnovano 21. decembra 1989. godine na bazi Odluke Skupštine grada Novog Sada broj 355-79/89-1 i registrovano je kod Osnovnog suda udruženog rada u Novom Sadu 31. decembra 1989. godine.

Rešenjem Agencije za privredne registre, broj BD 53122/2014 od 23.06.2014. godine Preduzeće je izvršilo promenu direktora i lica ovlašćenog za zastupanje, tako da je brisan Stojan Ivanišević, a upisan je Vladimir Djaković.

Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi je sahranjivanje, a pored toga registrovano je i za obavljanje sledećih delatnosti:

*proizvodnja proizvoda od drveta,
sečenje, oblikovanje i obrada kamena radi izrade spomenika i drugih obeležja
uredjenje i održavanje groblja
prodaja pogrebne opreme*

Sedište Društva je u Novom Sadu, Narodnog fronta 53

Matični broj Društva je 08055475 a PIB 101636639

Na dan 31. decembar 2017. godine Društvo je imalo 278 zaposlenih (na dan 31. decembar 2016. godine broj zaposlenih u Društvu bio je 283).

2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

- 1 „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja (napomena 2.17). Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.
- 2 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – „Prezentacija finansijskih izveštaja.“
- 3 Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima, u skladu sa MRS 19 Primanja zaposlenih, društvo je izvršilo, i to za otpremnine prilikom odlaska u penziju u iznosu od 2.074.880,95 dinara i revervacije za sudske sporove u vrednosti od 6.680.944,45 dinara po Odluci Direktora broj 01-3360/17-17 od 21.02.2018.

2.1. Preračunavanje stranih valuta

a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno

izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

b) Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi, odnosno rashodi.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale pri izmirivanju obaveza ili naplati potraživanja u toku godine po kursu važećem na dan poslovne promene, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi odnosno rashodi.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine.

3.1. Stalna imovina

a) Nematerijalna ulaganja

Početno vrednovanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja. Nematerijalna ulaganja se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja. Na kraju poslovne godine preispituje se korisni vek trajanja svakog nematerijalnog ulaganja.

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

U pogledu utvrđivanja i računovodstvenog evidentiranja obezvređenja nematerijalnog ulaganja, primenjuje se MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine.

Osnovne stope amortizacije za pojedina nematerijalna ulaganja su sledeće:

Naziv	Stopa amortizacije
<i>Ulaganje u softver</i>	5%-10%

b) Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadno vrednovanje nekretnina, postrojenja i motornih vozila vrši se po dopuštenom alternativnom postupku, koji je predviđen u MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštnu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređivanja.

Ostala oprema iskazuje se po nabvnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

U nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dadžbine koji su nastali prilikom nabavke, odnosno dovodjenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

Dobit koja nastaje prilikom prodaje osnovnih sredstava knjiži se u korist ostalih prihoda, a gubitak nastao prilikom otudjivanja osnovnih sredstava knjiži se na teret ostalih rashoda.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini revalorizovani iznos koji izražava njihovu poštnu vrednost po odbitku preostale vrednosti sredstva.

Korisni vek trajanja svake pojedinačne nekretnine, postrojenja i opreme preispituje se periodično.

Na kraju poslovne godine procenjuje se da li su nekretnine, postrojenja i oprema obezvređeni u skladu sa MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine.

Osnovne stope amortizacije za pojedine grupe nekretnina, postrojenja i opreme su sledeće:

Naziv	Stopa amortizacije
<i>Građevinski objekti</i>	1,43 – 10%
<i>Oprema</i>	4 – 20%
<i>Vozila</i>	10-20%
<i>Nameštaj</i>	10 – 25%
<i>Ostala oprema</i>	10-33,33 %

c) Biološka sredstva

Biološka sredstva se odmeravaju pri početnom priznavanju i na datum svakog bilansa stanja po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje, osim u slučaju ako se fer vrednost, pri početnom priznavanju, ne može pouzdano utvrditi. U tom slučaju biološko sredstvo se odmerava po nabavnoj vrednosti umanjenoj za eventualnu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

Dobitak/(gubitak) pri početnom priznavanju biološkog sredstva po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje, kao i pri promeni fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje, uključuje se u ostale prihode ili troškove perioda u kome je nastao.

d) Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuje se finansijski plasman (depozit po osnovu zakupa vozila). Pošto je dopozit u devizama, kursiranje se vrši 31.12.

3.2.Obrtna imovina

a) Zalihe

Inicijalno, zalihe se priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja. Izlaz zaliha / utrošak vrši se po *prosečnoj ceni*. Na dan bilansa, zalihe se svode na nižu vrednost od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Ona isključuje troškove pozajmljivanja. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

b) *Kratkoročna potraživanja i plasmani*

Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaje dužničko – poverilački odnos. Ako se vrednost u dokumentu iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili rashoda, odnosno, nerealizovane kursne razlike iskazuju se na teret/u korist vremenskih razgraničenja.

Otpis kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis u celini ili delimično vrši direktnim otpisivanjem.

Indirektan otpis se utvrđuje za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo najmanje 60 dana i za koje je izvršena procena izvesnost naplate, pri čemu se ima u vidu starost potraživanja, ekonomski položaj i solventnost dužnika kao i nemogućnost naplate redovnim putem.

Indirektan otpis vrši se na osnovu odluke Upravnog odbora Društva, dok predloge za otpis u toku godine daju direktori organizacionih jedinica, a na kraju godine centralna popisna komisija / na osnovu procene službe prodaje / na predlog službe prodaje i sl.

c) *Gotovina i gotovinski ekvivalenti*

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni i poslovnim računima u bankama.

Prekoračenja po tekućem računu klasifikovana su kao finansijske obaveze u okviru kratkoročnih obaveza, u bilansu stanja.

3.3. Vanbilansna sredstva i obaveze

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuju: robu u konsignaciji, zemljište na korišćenje.

3.4. Osnovni kapital

Osnovni kapital, Preduzeća, odnosi se u celosti na državni kapital.

Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra.

3.5. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otpлата, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita kao finansijski rashodi/prihodi osim u delu u kome se kapitalizuju u skladu sa MRS 23 – Troškovi pozajmljivanja.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao kratkoročne obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

3.6. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po vrednosti iskazanoj na dokumentu koji predstavlja osnov za priznavanje, a naknadno se odmeravaju u visini očekivanih odliva sredstava.

3.7. Porez na dobit

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

Važeće poreske stope na datum bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog datuma stupile na snagu, se koriste za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobitak.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobitka koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih kredita koji se prenose u naredni period i priznatih poreskih gubitaka.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobitka koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans Društva, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporezivi dobitak od koga se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

3.8. Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2017. godine.

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Nakon izvršenih uplata doprinosa, Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koji su se penzionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

U skladu sa Zakonom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju ili pri prestanku radnog odnosa po sili zakona zbog gubitka radne sposobnosti – u visini tri prosečne zarade koje je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Društvu za mesec koji prethodi mesecu u kome se vrši isplata otpremnine, odnosno tri prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednje objavljenom podatku nadležnog republičkog organa, ako je to za zaposlenog povoljnije.

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade u iznosu od jedne do tri prosečne mesečne zarade. Broj mesečnih neto zarada za jubilarne nagrade određuje se na osnovu broja godina koje je zaposleni proveo u Društvu, što je prikazano u sledećoj tabeli:

Broj godina	Broj zarada
10	1
20	1,5
30	2

3.9. Priznavanje prihoda

Prihod uključuje fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

Društvo ostvaruje prihode po osnovu prodaje u prometu na veliko, malo sledećih proizvoda: grobnice, spomenici, sanduci, nadgobna obeležja, robe: prateća oprema za sahranjivanje po osnovu pružanja usluga iz oblasti sahranjivanja.

Takođe, Društvo ostvaruje prihode i po sledećim osnovama: zakupnine, uslovljenih donacija i sl.)/ ...

Priznavanje rashoda

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju, proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

3.10. Prihodi i rashodi kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

3.11. Zakupi - Lizing

(a) Oprema

Zakupi gde zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni zakupi. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa (umanjena za stimulacije dobijene

od zakupodavca) iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

Društvo uzima u zakup opremu. Zakup opreme, gde Društvo suštinski snosi sve rizike i koristi od vlasništva, klasifikuje se kao finansijski zakup. Finansijski zakupi se kapitalizuju na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljene nekretnine i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine.

Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Odgovarajuće obaveze za zakupnine, umanjene za finansijske rashode, uključuju se u ostale dugoročne obaveze. Kamate kao deo finansijskih troškova iskazuju se u bilansu uspeha u toku perioda trajanja zakupa tako da se dobije konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze za svaki period.

Nekretnine, postrojenja i oprema stečeni na bazi finansijskog zakupa amortizuju se u toku perioda kraćeg od korisnog veka trajanja sredstva ili perioda zakupa.

Kada je sredstvo dato u operativni zakup to sredstvo se iskazuje u bilansu stanja zavisno od vrste sredstva.

Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

4. Upravljanja finansijskih rizikom

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: **tržišni rizik** (koji obuhvata rizik od promena kursa stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik gotovinskog toka, rizik od promene cena, i rizik od promena kursa stranih valuta), **kreditni rizik**, **rizik likvidnosti i rizik tokova gotovine**. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja *Finansijska služba Društva* u skladu sa politikama odobrenim od strane Upravnog odbora. *Finansijska služba Društva* identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno sarađujući sa poslovnim jedinicama Društva.

(a) Tržišni rizik

- *Rizik od promene kursa stranih valuta*

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama.

- *Gotovinski tok i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope*

Budući da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa.

Rizik od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih kredita. Krediti dati po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku novčanog toka. Krediti dati po fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kreditnih stopa.

(b) Kreditni rizik

Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kako bi obezbedilo da se *prodaja proizvoda na veliko* obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. *Prodaja u prometu na malo* obavlja se gotovinski ili putem kreditnih kartica. Učesnici u transakciji i gotovinske transakcije su ograničeni na finansijske institucije visokog kreditnog rejtinga.

Obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je na nivou Društva. Kreditni rizik nastaje: kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata, derivatnih finansijskih instrumenata i depozita u bankama i finansijskim institucijama; iz izloženosti riziku u trgovini na veliko i malo, uključujući nenaplaćena potraživanja i preuzete obaveze.

(c) Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine i hartija od vrednosti kojima se trguje, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu. Zbog dinamične prirode poslovanja Društva, *Finansijska služba* teži da održi fleksibilnost finansiranja držanjem na raspolaganju utvrđenih kreditnih linija.

5. Nematerijalna ulaganja

Nabavna vrednost	Iznos
Stanje 31.12.2017. godine	12.965
Povećanja	4.773
Smanjenja	0
Stanje 31.12.2016. godine	17.738
Ispravka vrednosti	5.341

Nematerijalna ulaganja na dan 31. decembar 2017. godine iznose 12.397 hiljada dinara i odnose se na ulaganja u softver (na dan 31. decembar 2016. godine iznosila su 8.490 hiljada).

6. Nekretnine, postrojenja i oprema

	Grade- vinski objekti	Invest.n ekretnin e	Oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstv a	Ulaganj a u tuđe nek. i opremu	Ukupno
Nabavna vrednost							
Stanje na dan 31.12.2016. g	937.002		239.568	2.210		216	1.143.571
Povećanja	11.801		20.511	36.848			59.152
Aktiviranja							

	Grade- vinski objekti	Invest.n ekretnin e	Oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstv a	Ulaganj a u tuđe nek. i opremu	Ukupno
Sredstva primljena bez naknade							
Prenos sa investicija u toku	34.158			(34.158)			470
Prenos sa inv.nekretnine							
Otuđenja / prodaja							
Rashod	(2.836)		(11.159)				(14.845)
Revalorizacija	(39.517)						
Stanje na dan 31.12. 2017. G	940.608		248.920	4.900		216	1.188.348
<u>Akumulirana ispravka vrednosti</u>							
Stanje na dan 31.12. 2016. god.	281.462		140.639	0		98	390.884
Aktiviranja							
Amortizacija	32.759		22.083	0		33	55.862
Otuđenja / prodaja							
Procena	(281.248)						
Rashod	(214)		(10.901)				(13.365)
Prenos (sa)/na							
Stanje na dan 31.12.2017. god.	32.759	0	151.821			131	433.381
<u>Neotpisana vrednost na dan:</u>							
31. decembra 2017. godine	907.849	0	97.099	4.900		65	754.967

Amortizacija za 2017. godinu iznosi 32.759 hiljada dinara (za 2016. 56.963 hiljada dinara) i uključena je u troškove poslovanja izveštajnog perioda.

U toku 2017. godine urađena je PROCENA VREDNOSTI IMOVINE I KAPITALA na dan 01.01.2017. od strane POSITIVE CONSULTING Novi Sad, koja je zavedena pod brojem 01-2339/11-17 od 27.11.2017. godine i usvojena na Nadzornom odboru 25.01.2018. godine pod brojem 01-2339/12-17. Efekat procene objekata iznosi 243.640.480,69 što na početno stanje od 653.844.619,14 iznosi 897.485.099,83 što preračunato na srednji kurs eura NBS na dan 01.01.2017. iznosi 7.268.716,14 EUR. Procena imovine urađena je od strane sudskog veštaka iz oblasti građevinarstva Milene Maksimović koja je urađena u skadu sa konceptima i principima zasnovanim na Međunarodnim standardima procene (IVS), izdatim od strane Komiteta za međunarodne standarde procene (IVSC) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja. Izveštaj o proceni sadrži sažete podatke o lokaciji, opisu nepokretnosti, vlasništvu, zakupima, pravnom opisu, tržištu nepokretnosti, metodologiji procene i planovima investiranja. Izveštaj uključuje i podatke o pretpostavkama koje je napravila veštak prilikom mišljenja o vrednosti. Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja definiše fer vrednost kao cenu koja bi bila dobijena za prodaju imovine ili plaćena za prenos obaveza u redovnoj transakciji između učesnika na tržištu na datum odmeravanja.

Vrednost opreme po proceni smanjena je za 360.299,78 dinara. (u dinarima)

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

7. Zalihe

Opis	31.12.2017.	31.12.2016.
Zalihe materijala	21.320	23.080
Nedovršena proizvodnja	12.716	9.323
Gotovi proizvodi	12.506	13.478
Roba	4.477	4.202
Dati avansi za zalihe i usluge	400	465
Minus: ispravka vrednosti datih avansa	0	0
Ukupno zalihe – neto	51.420	50.548

Zalihe nedovršene proizvodnje iznose 12.716 i odnose se na proizvodnju koja je na dan bilansa bila u toku. Prilikom obračuna vrednosti zaliha učinaka, Društvo je iskazalo smanjenje vrednosti zaliha učinaka u bilansu uspeha u iznosu od 972 hiljada dinara.

Zalihe gotovih proizvoda iznose 12.506 i odnose se na zalihe proizvoda: grobnice, spomenici, sanduci za pokojnike.

Prilikom obračuna vrednosti zaliha učinaka, Društvo je iskazalo smanjenje vrednosti zaliha učinaka u bilansu uspeha u iznosu od 972 hiljada dinara.

Zalihe robe iznose 4.477 i odnose se na zalihe robe u *maloprodaji/veleprodaji*

Popis zaliha sa stanjem na dan 31. decembar 2017. godine izvršen je od strane imenovane komisije. Elabarat o popisu usvojen je dana 24.01.2018.

8. Potraživanja

Opis	31.12.2017.	31.12.2016.
Potraživanja od kupaca	17.365	25.192
Potraživanja iz specifičnih poslova	0	0
Ostala potraživanja	18.505	21.903
Kratkoročni finansijski plasmani	600	2.269
PDV i AVR	38.052	15.612
Ukupno potraživanja – neto	74.522	64.976

(a) Potraživanja od kupaca

Opis	31.12.2017.	31.12.2016.
Kupci u zemlji	39.875	61.369
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	(22.510)	(36.177)
Svega:	17.365	25.192

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim kupcima.

92% kupaca Društva čine fizička lica. JKP Lisje zbog otežanih mogućnosti konta fizičkih lica –kupaca nije radilo usaglašavanje stanja potraživanja sa fizičkim licima.

Starosna struktura potraživanja :	000 RSD	%
Nedospela potraživanja na naplatu 31.12.2017. u 000 dinara	4.078	0.5100378
starija od 1-6 dana	1.405	20.931104
starija od 7-14 dana	615	1.420936
starija od 15-29 dana	1.859	3.5914483
starija od 20-59 dana	1.920	3.1221484
starija od 60 dana	29.998	65.092556
kupci po sporazumu-nedospela potraživanja	3272	5.331769
Ukupno:	39.875	100%

Društvo je formiralo ispravku vrednosti na teret rashoda za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo više od 60 dana, u skladu sa Pravilnikom o računovodstvu.

Najznačajniji kupci Društva su: Klinički Centar Vojvodine, Midex K2, Fond za zaštitu životne sredine – ministarstvo poljoprivrede, Centar za socijalni rad i JKP Čistoća.

(b) Ostala potraživanja

Potraživanje za naknadu štete po sudskom sporu iznosu od 1.238 hiljada dinara

Druga potraživanja od zaposlenih u iznosu od 7 hiljada dinara.

Potraživanja od Fonda PIO za naknadu troškova sahranjivanja u iznosu od 7.799 hiljada dinara

Potraživanja za refundaciju bolovanja 30 hiljada dinara

Druga potraživanja za pretplate 118 hiljada dinara

Potraživanja za viza kartice 466 hiljada dinara

Ispravka potraživanja za naknadu štete 1.238 hiljada dinara

9. Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročni finansijski plasman u iznosu 600 hiljada dinara odnosi se na pozajmicu koji je Preduzeće odobrilo Sindikatu JKP „Lisje“ Nezavisnost 600 hiljada dinara Novi Sad..

10. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Opis	31.12.2017.	31.12.2016.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti Čekovi	28	10
Tekući (poslovni) računi	10.319	28.669
Izdvojena novčana sredstva -trezor	7.375	40.003
Blagajna	30	30
Devizni račun	93	301
Prelazni račun 2419	2.264	2.415
Ukupno:	20.109	71.428

Društvo je vršilo usaglašavanje stanja sa bankama na dan 31.12.2017.g. i stanja na tekućim računima su usaglašena sa bankama.

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

11. Vanbilansna aktiva i pasiva

Vanbilansna aktiva i pasiva iznosi 3.991.679 i odnosi se na robu i zemljište koje nije u vlasništvu JKP Lisja. Roba se odnosi na spomen ploče, kamene ploče i ostale pogrebne materijale. Posle dugotrajnog kontakta i usaglašavanja sa Zavodom za izgradnu grada a kasnije sa Upravom za građevinsko zemljište i investicije uspeli smo da proknjižimo tačne površine zemljišta date JKP Lisju na korišćenje za potrebe sahranjivanja pa je vrednost zemljišta sa 64.553 povećana na 3.964.397 dinara (u hiljadama).

12. Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31. decembar 2017. godine ima sledeću strukturu:

Opis	31.12.2017.	31.12.2016.
Ostali oblici osnovni kapital	21.929	21.929
Revalorizacione rezerve	300.255	64.051
Neraspoređeni dobitak	28.663	10.711
Gubitak	0	0
Ukupno:	350.847	96.691

Posle procene revalorizacione rezerve sa 64.050 su povećane na 300.255 dinara, a neraspoređena dobit sa 10.711 na 28.662 što je posredica ukidanja revalorizacione rezerve za objekte kojima je procenom smanjena vrednost. Ukupan iznos kapitala posle procene na dan 01.01.2017. godine iznosi 400.430 dinara. (u hiljadama)

13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja u iznosu od 28.194 hiljada dinara odnose se na:
Dugoročna rezervisanja po osnovu Odluke za jubilarne nagrade i otpremnine zaposlenima u iznosu od 9.814 hiljade dinara I dugoročna rezervisanja za sudske sporove – troškove sudskih sporova u iznosu od 18.380 hiljada dinara.

14. Dugoročne obaveze

U hiljadama dinara

Opis	Broj i datum ugovora	Iznos duga po ugovoru i Kamat na stopa	Rok otplate	Iznos u valuti na dan bilansa	31.12.2017.	31.12.2016.
Intesa Leasing	06719/15	11.99	60m	1.409 rsd	1.409	
Intesa Leasing	06717/15	11.99	60m	1.409 rsd	1.409	
Intesa Leasing	06723/15	11.99	60m	2.599 rsd	2.599	
Intesa Leasing	06721/15	11.99	60m	1.607 rsd	1.607	
VB Leasing	18512/15	8.99	60m	7.350 €	871	
VB Leasing	19113/15	8.99	60m	9.392 €	1.113	
VB Leasing	19044/15	8.99	60m	10.692 €	1.267	

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

VB Leasing	19045/15	8.99	60m	10.692 €	1.267	
Unicredit Leasing	6893/15	7.51	61m	8.865 €	1.050	
Intesa Leasing	09199/17		60 m	1.386 rsd	1.386	
Intesa Leasing	09571/17		60 m	623 rsd	623	
Intesa Leasing	09572/17		60 m	623 rsd	623	
Ukupno ostale dugoročne obaveze:					15.224	

Društvo je vršilo usaglašavanje stanja dugoročnih obaveza sa poveriocima i sve navedene obaveze su usaglašene sa stanjem na dan 31.12.2017.g.

15. Kratkoročne finansijske obaveze

Opis	31.12.2017.	31.12.2016.
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0	2.422
Ukupno:	0	2.422

Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine prikazan je u sledećoj tabeli:

Opis	Broj i datum ugovora	31.12.2017.
VB Leasing	18512/11	519
VB Leasing	19113	534
VB Leasing	19044	608
VB Leasing	19045	608
Intesa Leasing	06719/15	720
Intesa Leasing	06717/15	720
Intesa Leasing	06723/15	1.329
Intesa Leasing	06721/15	822
Unicredit Leasing	6893/15	511
Intesa Leasing	09199/17	352
Intesa Leasing	09571/17	150
Intesa Leasing	09572/17	150
Ukupno:		7.023

16. Obaveze iz poslovanja

Opis	31.12.2017.	31.12.2016.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	4.910	552
Dobavljači u zemlji	95.618	88.866
Ukupno	100.528	89.418

Društvo je na dan 31.12.2017.g. vršilo usaglašavanje obaveza prema dobavljačima. Društvo evidentira neznajna odstupanja, neto efekat 19 hiljada dinara u našu korist, što nije materijalno značajno.

Najveći dobavljači Društva su: Vintteam, Knez petrol, Matijašević SZKR, Petar Babić, Mil-ing, MB Cop.

17. Ostale kratkoročne obaveze

Ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 18.802 hiljade dinara odnose se na neto zarade poreze i doprinose za decembar 2017.g.

18. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

Opis	31.12.2017.	31.12.2016.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	1.479	4.463
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine	497	59
Pasivna vremenska razgraničenja	619.186	609.333
Ukupno:	621.162	613.855
Obaveze za porez iz dobitka	0	2.422

PVR čine primljene kapitalne subvencije za izgradnju objekata za vršenje delatnosti koji se ukidaju u visini obračunate amortizacije za objekte koji su izgradjeni iz tih sredstava.

19. Odložena poreska sredstva i obaveze

Opis	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto
Stanje 31. decembra 2016. godine	9.509		9.509
Promena u toku godine	4.948		4.948
Stanje 31. decembra 2016. godine	14.458	0	14.458

Opis	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto
Promena u toku godine	-14.458	19.010	4.552
Stanje 31.decembra 2017. godine	0	19.010	19.010

Odložena poreska obaveze Društva, na dan 31. decembar 2017. godine iznose 19.010 hiljadu dinara

Odložene poreske obaveze se odnose na razliku između osnovica za amortizaciju po poreskim i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA 2017

GODINA	KNJIG. AM	POR. AM	RAZLIKA				
2004	7.496.398,00	10.586.774,00	-3.090.376,00	10%	749.639,80	1.058.677,40	-309.037,60
2005	21.613.917,00	20.559.658,00	1.054.259,00	10%	2.161.391,70	2.055.965,80	105.425,90
2006	24.449.009,00	18.770.303,00	5.678.706,00	10%	2.444.900,90	1.877.030,30	567.870,60
2007	25.334.353,00	19.228.424,00	6.105.929,00	10%	2.533.435,30	1.922.842,40	610.592,90
2008	30.614.181,00	23.058.021,00	7.556.160,00	10%	3.061.418,10	2.305.802,10	755.616,00
2009	37.440.168,00	28.150.317,00	9.289.851,00	10%	3.744.016,80	2.815.031,70	928.985,10
2010	39.652.166,00	31.569.818,00	8.082.348,00	10%	3.965.216,60	3.156.981,80	808.234,80
2011	44.803.928,00	33.063.661,00	11.740.267,00	10%	4.480.392,80	3.306.366,10	1.174.026,70
2012	48.683.183,00	31.723.396,00	16.959.787,00	10%	4.868.318,30	3.172.339,60	1.695.978,70
2013	51.098.616,00	32.208.997,00	18.889.619,00	15%	7.664.792,40	4.831.349,55	2.833.442,85
2014	56.525.127,50	33.298.149,42	23.226.978,08	15%	8.478.769,13	4.994.722,41	3.484.046,71
2015	51.825.717,82	37.870.178,93	13.955.538,89	15%	7.773.857,67	5.680.526,84	2.093.330,83
2016	56.962.767,10	38.749.296,81	18.213.470,29	15%	8.544.415,07	5.812.394,52	2.732.020,54
2017	58.138.940,97	39.449.686,21	18.689.254,76	15%	8.720.841,15	5.917.452,93	2.803.388,21

2016				FIN 2017			
FIN		PORESKA		012	12.397.740,59	PORESKA	
012	8.489.629,89	022	753.917.962,77	022	907.849.300,00	022	776.800.578,18
022	655.539.952,79	023	105.924.754,65	023	107.273.190,27	023	121.131.095,63
023	97.099.172,00		859.842.717,42	026	4.899.888,10		897.931.673,81
026	2.210.000,00			027	85.478,48		
027	117.911,65			rezidualna	-7.841.642,80		
	763.456.666,33				1.024.663.954,64		-126.732.280,83
		96.386.051,09					-19.009.842,12
	96.386.051,09	14.457.907,66			-126.732.280,83		
	14.457.907,66			48	-19.009.842,12		
	9.509.266,60			28	14.457.907,66		
	4.948.641,06	KNJIŽENJE	96.386.051,09		-33.467.749,78	KNJIŽENJE	
			14.457.907,66				

krajnje stanje 33	357.002.818,09
početno	53.565.299,54
povećanje	303.437.518,55
0,15	45.515.627,78

	duguje	potražuje
288		14.457.907,66
498		19.009.842,12
3309	45.515.627,78	
722		12.047.878,00
	45.515.627,78	45.515.627,78

20. Poslovni prihodi

Opis	2017.	2016.
Prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga	540.527	585.180
Prihod od premija, donacija i sl.	68.753	59.148
Drugi poslovni prihodi	2.508	2.605
Ukupno	611.788	646.930

a) Ostali poslovni prihodi za 2017. godinu iznose 71.261 hiljada dinara i odnose se na sledeće prihode: prihod od ukidanja uslovljenih donacija i prihoda od zakupnina i prihoda od subvencija.

21. Poslovni rashodi

Opis	2017.	2016.
Nabavna vrednost prodate robe	12.117	17.714
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	-47.151	-1.606
Povećaje vrednosti zaliha nedov. proiz. i got. proiz	-3.393	-912
Smanjenje vrednosti zaliha nedov. proiz. i got. proiz	972	784
Troškovi materijala	140.518	119.026
Troškovi goriva i energije	23.137	20.820
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	302.930	301.699
Troškovi proizvodnih usluga	85.591	80.398
Troškovi amortizacije i rezervisanja	43.069	56.963
Troškovi dugoročnih rezervisanja	8.756	1.388
Nematerijalni troškovi	51.344	49.066
Ukupno:	617.890	645.340

a) Nabavna vrednost prodate robe uključuje iznos od 12.117 hiljada dinara (Za 2016. godinu 17.714 hiljada dinara) koji se odnose na *nabavnu vrednost robe u prometu*.

b) Troškovi materijala uključuju nabavnu cenu i zavisne troškove nabavke.

c) Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi iznose i odnose se na:

Opis	2017.	2016.
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	68.753	59.148
Prihodi od zakupnina	2.508	2.602
Ukupno:	71.261	61.750

Opis	2017.	2016.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	212.262	214.600
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	38.467	38.413
Troškovi naknada po autorskim ugovorima Ugovor o delu		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	28.003	21.714
Troškovi studentskih zadruga		1.686
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	997	714
Otpremnina prilikom odlaska u penziju	295	0
Otpremnina zbog radnog odnosa „tehnološki višak“		8.550
Jubilarne nagrade	1.158	1.472
Solidarna pomoć	7.244	13
Naknade troškova smeštaja i ishrane na službenom putu	500	368
Naknade troškova prevoza na radno mesto i sa radnog	13.675	13.714
Ostali lični rashodi i naknade	329	455
Ukupno:	302.930	301.699

d) Troškovi amortizacije i rezervisanja uključuju iznos od 56.963 hiljada dinara (Za 2015. godinu 51.826 hiljada dinara), koji se odnosi na troškove amortizacije.

e) Ostali poslovni rashodi za 2017. godinu iznose 124.236 hiljada dinara i odnose se na sledeće rashode:

Opis	2017.	2016.
Usluge na izradi učinaka	48.872	40.159
Transportne usluge	2.840	2.152
Usluge održavanja	19.189	20.583
Zakupnine	3.191	3.568
Reklama i propaganda	1.835	1.890
Ostale usluge	9.664	6.819
Neproizvodne usluge	16.664	13.934
Reprezentacija	280	231
Premije osiguranja	3.552	3.312
Troškovi platnog prometa	1.148	1.146
Troškovi članarina	1.575	1.604
Troškovi poreza	5.411	4.970
Troškovi doprinosa	220	1.459
Ostali nematerijalni troškovi	22.494	22.409
Ukupno:	136.935	124.236

22. Finansijski prihodi

Opis	2017.	2016.
Prihodi kamata	40	154
Pozitivne kursne razlike	400	4

Opis	2017.	2016.
Ostali finansijski prihodi	631	108
Ukupno:	1.071	266

Prihod od kamata uključuje iznos od 40 hiljada dinara koji se odnosi na *zatezne kamate obračunate trećim licima*.

23. Finansijski rashodi

Opis	2017.	2016.
Rashodi kamata	2.791	2.943
Negativne kursne razlike	23	209
Ostali finansijski rashodi	1.159	861
Ukupno:	3.973	4.013

24. Ostali prihodi

Opis	2017.	2016.
<i>Ostali prihodi:</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	0	15
Viškovi	91	101
Naplaćena otpisana potraživanja	1.650	1.124
Prihodi po naplate štete od osiguranja	130	
Prihodi od smanjenja obaveza	0	40
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	0	8.080
Prihodi od neiskorišćenih troškova za sudske sporove	770	333
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti:</i>		
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		
- nekretnina, postrojenja i opreme		
- dugoročnih fin. plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
- zaliha		
- potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
- ostale imovine		
Ostali nepomenuti prihodi	7	108
Ukupno:	2.648	9.801

25. Ostali rashodi

Opis	2017.	2016.
<i>Gubici od prodaje:</i>		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		

Opis	2017.	2016.
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala		
Manjkovi	251	385
Ispravka vrednosti potraživanja	0	46
Ispravka vrednosti zaliha		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Ostalo (radni sporovi, donacije)	402	1.818
Umanjenje vrednosti:		
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		
- nekretnina, postrojenja i opreme	94	1440
- dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
- zaliha	15	
- HOV i kratkoročnih finansijskih plasmana		0
- ostale imovine		
Ostalo	1.469	1.603
Ukupno:	2.231	5.292

26 .Događaji nakon bilansa

Društvo nema značajne poslovne događaje nakon bilansa 31.12.2017.g. koji bi značajno uticali na dalje preduzeća JKP Lisje .

27. Sudski sporovi

Društvo vodi sudske sporove kod advokatskih kancelarija:

Navesti : Advokatka kancelarija Vignjević, Novković, Vučević

Izvršitelji: Peševska, Banić, Gucunja, Milinov, Novaković, Aćimov, Brstina, Aleksić, Uzelac.

Društvo vodi 20 sudskih sporova kao tužena strana ukupne vrednosti sporova 5.908.330,89

Društvo vodi 70 izvršnih postupaka kao tužilac , ukupne vrednosti sporova 4.601.101,97

Novi Sad, 18.04.2018.

(mesto i datum)



[Handwritten signature]

(Lice odgovorno za sastavljanje napomena)

[Handwritten signature]

(Zakonski zastupnik)