

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКО ВЕЋЕ
Број:352-3/2019-164-II
Дана: 15. маја 2019. године
НОВИ САД

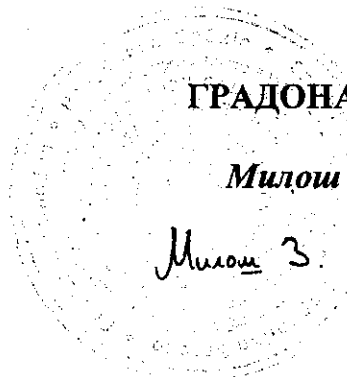
**ПРЕДСЕДНИКУ
СКУПШТИНЕ ГРАДА НОВОГ САДА**

На основу члана 136. Пословника Скупштине Града Новог Сада, упућује Вам се Извештај о реализацији Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2018. годину са Финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2018. годину, са Рефератом и Закључком Градског већа Града Новог Сада број: 352-3/2019-164-II од 15. маја 2019. године, с молбом да се Извештај о реализацији Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2018. годину са Финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2018. годину, уврсти у дневни ред седнице Скупштине Града Новог Сада и да Скупштина донесе Закључак у предложеном тексту.

ГРАДОНАЧЕЛНИК

Милош Вучевић

Милош З. Вучевић



На основу члана 67. тачка 1. Статута Града Новог Сада ("Службени лист Града Новог Сада", број 11/19), поводом разматрања Извештаја о реализацији Програма пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2018. годину са Финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2018. годину, Градско веће Града Новог Сада на 237. седници од 15.05. 2019. године, доноси

ЗАКЉУЧАК

I. На основу члана 136. Пословника Скупштине Града Новог Сада доставља се председнику Скупштине Града Новог Сада Извештај о реализацији Програма пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2018. годину са Финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2018. годину, који је Надзорни одбор Предузећа усвојио на 7. седници од 22. априла 2019. године, и предлаже Скупштини да исти размотри и закључи:

"Скупштина Града Новог Сада усваја Извештај о реализацији Програма пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2018. годину са Финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2018. годину".

II. 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: 352-3/2019-164-II
Дана: 15.05.2019. године
НОВИ САД

ГРАДОНАЧЕЛНИК
Милош Вучевић

Милош Вучевић

РЕФЕРАТ

Чланом 39. тачка 34. Статута Града Новог Сада („Службени лист Града Новог Сада“, број 11/19) прописано је да Скупштина Града Новог Сада, у складу са законом, разматра и усваја годишње извештаје о раду јавних комуналних и других јавних предузећа и друштава капитала за обављање делатности од општег интереса чији је оснивач Град Нови Сад и друге извештаје о реализацији планова и програма.

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 2018. годину са Финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2018. годину, које је Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад усвојио на 7. седници, одржаној 22. априла 2019. године.

ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА ИЗ ИЗВЕШТАЈА О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА "ЛИСЈЕ" НОВИ САД ЗА 2018. ГОДИНУ

1.1. ФИЗИЧКИ ОБИМ

Ред. бр.	НАЗИВ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	РЕАЛИЗАЦИЈА у 2017. год.	ПЛАНИРАНО ЗА 2018. год.	РЕАЛИЗАЦИЈА у 2018. год.	Индекс %	
					5:3	5:4
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	УСЛУГЕ САХРАНА	2.946	3.000	2.853	96,84	95,10
2.	ПРОДАЈА СПОМЕНИКА	230	250	240	104,35	96,00
3.	НАПЛАЋЕНЕ НАКНАДЕ ЗА КАМЕНОРЕЗАЧКЕ РАДОВЕ	1.083	1.200	1.056	97,51	88,00
4.	УСЛУГЕ ЕКСХУМАЦИЈЕ	174	220	170	97,70	77,27
5.	УСЛУГЕ КРЕМАЦИЈЕ	576	600	591	102,60	98,50
6.	ОБНОВА ГРОБНИХ МЕСТА	22.361	25.000	25.637	114,65	102,55
7.	ПРОДАТА ПОГРЕБНА ОПРЕМА	2.635	2.700	2.141	81,25	79,30
8.	ПРОИЗВОДЊА ДРВЕНИХ САНДУКА	2.406	2.600	2.118	88,03	81,46
9.	БРОЈ ДАЋА И ПОМЕНА	1.207	1.200	1.121	92,87	93,42
10.	ПРОДАТЕ ГРОБНИЦЕ	90	100	80	88,89	80,00
11.	ТРАНСПОРТНЕ УСЛУГЕ	2.127	2.200	2.192	103,06	99,64
12.	ПРОИЗВОДЊА ЛИМЕНИХ САНДУКА	196	250	236	120,41	94,40

Реализација физичког обима производа и услуга за 2018. годину, у односу на планирано за 2018. годину, креће се од 77,27% за ексхумације до 102,55% за обнове гробних места. У односу на план за 2018. годину, физички обим је већи за обнову гробних места. Број продатих споменика, услуга кремације, обнова гробних места, транспортних услуга, као и произведених лимених сандука је већи од реализација физичког обима производа и услуга за 2017. годину.

Просечан месечни број извршених услуга у овом периоду износи: 238 сахрана, 20 продатих споменика, 88 наплаћених накнада за каменорезачке радове, 14 ексхумација, 49 кремација, 2.136 наплаћених обнова гробних места, 178 продатих погребних опрема, 177 произведених дрвених сандука, 93 организованих даћа и помена, 7 продатих гробница, 183 транспортне услуге и 20 произведених лимених сандука.

2. ЗАПОСЛЕНОСТ И ЗАРАДЕ

На дан 31.12.2018. године у Јавном комуналном предузећу „Лисје“ запослено је 269 радника, што је за 9 мање од броја запослених на дан 31.12.2017. године. Просечна бруто I зарада у Предузећу у 2018. години износила је 64.986,00 динара, док је просечна нето зарада у Предузећу у 2018. години износила 47.038,00 динара.

3. ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ

3.1. ЦЕНЕ УСЛУГА САХРАЊИВАЊА

Програмом пословања за 2018. годину Предузеће није планирало повећање цена сахрањивања и кремирања и исте су у примени су од 16.12.2011. 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.

Цене накнаде за коришћење и одржавање гробаља нису мењане у току 2018. године и у примени су од 18. новембра 2010. године.

3.2. ОСТВАРЕНИ УКУПНИ ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА

-у 000 динара-

Р. Б.	ЕЛЕМЕНТИ	Остварено у 2017. години	План у 2018. години	Остварено у 2018. години	% реализације	% реализације
1.	2.	3.	4.	5.	6(5:3)	7(5:4)
A.	ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
I	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	611.788	724.000	611.110	99,89	84,41
1.	Приходи од продаје робе	35.066	34.000	39.029	111,30	114,79
2.	Приходи од продаје производа и услуга	505.461	630.000	544.374	107,70	86,41
3.	Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	68.753	60.000	25.282	36,77	42,14
4.	Други пословни приходи	2.508	-	2.425	96,69	-
II	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	617.890	716.286	592.007	95,81	82,65
1.	Набавна вредност продате робе	12.117	15.000	17.316	142,91	115,44
2.	Приходи од активирања учинака и робе	- 47.151	-	-69.472	147,34	-
3.	Повећање вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	- 3.393	-	-44.784	1.319,89	-
4.	Смањење вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	972	-	-	-	-
5.	Трошкови материјала	140.518	98.000	135.629	96,52	138,40
6.	Трошкови горива и енергије	23.137	28.000	28.552	123,40	101,97
7.	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	302.930	335.296	303.909	100,32	90,64
8.	Трошкови производних услуга	85.591	126.170	124.380	145,32	98,58
9.	Трошкови амортизације	43.069	50.500	52.810	122,62	104,57
10.	Трошкови дугорочних резервисања	8.756	-	1.384	15,81	-
11.	Нематеријални трошкови	51.344	63.320	42.283	82,35	66,78
III	ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	-	7.714	19.103	-	247,64
IV	ПОСЛОВНИ ГУБИТАК	6.102	-	-	-	-
V	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1.071	2.000	1.141	106,54	57,05
VI	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	3.973	5.500	2.939	73,97	53,44

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	-	-	929	-	-
IX	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	2.648	7.000	6.758	255,21	96,54
X	ОСТАЛИ РАСХОДИ	2.231	10.714	18.752	840,52	175,02
XI	ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	-	500	4.382	-	876,40
XII	ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	8.587	-	-	-	-
XIII	НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈИ СЕ ОБУСТАВЉА	-	-	-	-	-
XIV	НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈИ СЕ ОБУСТАВЉА	2.050	-	3.611	176,15	-
Б.	ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	-	500	771	-	154,20
В.	ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	10.637	-	-	-	-
Г.	ПОРЕЗ НА ДОБИТАК	-	-	-	-	-
І.	Порески расход периода	-	-	-	-	-
ІІ.	Одложени порески расходи периода	-	-	96	-	-
ІІІ.	Одложени порески приходи периода	12.048	-	-	-	-
Д.	НЕТО ДОБИТАК	1.411	500	675	47,84	135,00
Ђ.	НЕТО ГУБИТАК	-	-	-	-	-

Укупни приходи за 2018. годину планирани су у износу од 733.000.000,00 динара, док остварени укупни приходи за исти период износе 619.009.000,00 динара, односно 84,45% у односу на планиране приходе.

У структури остварених прихода највеће је учешће пословних прихода са 611.110.000,00 динара, односно 98,72%, затим следе остали приходи са 6.758.000,00 динара, односно 1,09% и финансијски приходи са 1.141.000,00 динара, односно 0,19%.

Укупни расходи за 2018. годину планирани су у износу од 732.500.000,00 динара, док остварени укупни расходи за исти период износе 618.334.000,00 динара, односно 84,41% у односу на планиране расходе.

У структури остварених расхода доминирају пословни расходи са 592.007.000,00 динара, односно 95,74%, затим следе остали расходи са расходима од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха са 19.681.000,00 динара, односно 3,18%, расходи промене рачуноводствене политике у износу од 3.611.000,00 динара, односно 0,58%, финансијски расходи са 2.939.000,00 динара, односно 0,48% и одложени порески расходи периода у износу од 96.000,00 динара, односно 0,02%.

На основу остварених прихода и расхода у 2018. години, Предузеће је остварило нето добитак у износу од 675.188,13 динара.

Расподелу добити Предузеће ће извршити на следећи начин:

- 50%, односно 337.594,07 динара, уплатиће се у буџет Града Новог Сада, и
- 50%, односно 337.594,06 динара, остаје као нераспоређена добит Предузећа.

3.3. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

У 2018. години планирани су трошкови донације у укупном износу од 540.000,00 динара, а реализовани у укупном износу од 160.000,00 динара, трошкови спортских активности планирани су у укупном износу од 1.000.000,00 динара, а реализовани у укупном износу од 811.758,00 динара, трошкови репрезентације планирани су у укупном износу од 280.000,00 динара, а реализовани у укупном износу од 133.403,00 динара, док су трошкови рекламе и пропаганде планирани у укупном износу од 1.970.000,00 динара, а реализовани у укупном износу од 1.435.000,00 динара.

3.4. ВЕЗА СА БУЏЕТОМ

Одлуком о буџету Града Новог Сада за 2018. годину ("Службени лист Града Новог Сада", бр. 66/17, 28/18 и 30/18-испр.) опредељена су средства Предузећу за 2018. годину и то: за услуге из делатности 180.000.000,00 динара и за капиталне субвенције 69.000.000,00 динара.

У 2018. години предузећу је пренето из буџета Града Новог Сада на име услуга из делатности 179.999.944,09 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 2018. годину пренета су средства у укупном износу од 63.901.061,30 динара, односно 92,61% од планираног износа средстава, и то за: реконструкцију постојеће и изградњу зидане оgrade на Градском гробљу - II фаза, изградњу магацина погребне опреме на Градском гробљу - II фаза и доградњу и надоградњу са реконструкцијом пословног објекта – комплекса Градског гробља у Новом Саду - I фаза.



НАЧЕЛНИКА

Милош Станојевић

Stanojevic

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 2018. годину са Извештајем независног ревизора, Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад на 7. седници од 22. априла 2019. године, д о н о с и

ЛИСЈЕ

22-04-2019

ОДЛУКУ

06-062019-19
на основу Протокола

I. Утврђује се Извештај о реализацији Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2018. годину и доставља се Скупштини Града Новог Сада ради разматрања и усвајања.

II. Утврђује се Финансијски извештај Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2018. годину и доставља се Скупштини Града Новог Сада ради разматрања и усвајања.

III. Извештај о реализацији Програма пословања са Финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2018. годину чини саставни део ове одлуке.

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ЛИСЈЕ“ НОВИ САД
ДАНА: 22. априла 2019.
НОВИ САД

ПРЕДСЕДНИК Н.О.

Дипл. ДУШАН БАЈИЛО



I 22-04-2019

Број 14-1404/3-19
Нови Сад, Народног фронта 53

ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ЛИСЈЕ“ НОВИ САД ЗА 2018. 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

1. ОПШТИ ПОДАЦИ	3
1.1. Статус, правна форма и делатност Јавног предузећа	3
1.2. Визија и мисија	3
1.3. Стратешка документа, закони и подзаконски акти	4
1.4. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја	5
1.5. Организациона шема	5
1.6. Имена директора, и чланова надзорног одбора	7
2. РЕАЛИЗАЦИЈА ЦИЉЕВА И ПЛАНИРАНИХ АКТИВНОСТИ ЗА 2018. ГОДИНУ.....	7
2.1. Реализација циљева јавног предузећа	7
2.2. Кључне активности потребне за достизање циљева – основе за израду Извештаја о реализацији програма пословања за 2018. годину	8
2.3. Анализа тржишта и реализовани физички обим активности за 2018. г.	9
2.4. Ризици у пословању и управљање ризицима	11
2.5. Индикатори пословања	12
2.6. Активности предузећа у 2018. години на унапређењу корпоративног управљања	14
3. ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА.....	15
3.1. Биланс стања, биланс успеха и токова готовине – 2018. г.	15
3.2. Образложење структуре реализованих прихода и расхода	25
3.3. Елементи за целовито сагледавање цена производа и услуга и важећи ценовник	28
3.4. Приходи из буџета – динамика прихода	29
3.5. Образложење намене коришћења средстава из буџета	29
3.6. Трошкови запослених	31
4. РЕАЛИЗАЦИЈА РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ ЗА 2018. ГОДИНУ.....	33
5. РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	33
5.1. Структура запослених по секторима/организационим јединицама	35
5.2. Квалификациона, старосна, полна и структура према радном стажу запослених.....	36
5.3. Динамика запошљавања	38
5.4. Зараде запослених	39
6. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	49
7. РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНА НАБАВКИ.....	51
8. РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНА ИНВЕСТИЦИОНИХ АКТИВНОСТИ	57
8.1. Реализација плана инвестиција у 2018. години	57
9. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ - РАЛИЗАЦИЈА	60

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

1.1. Статус, правна форма и делатност Јавног предузећа

Јавно комунално предузеће „Лисје“ Нови Сад, основала је Скупштина Града Новог Сада 1989. године са циљем да обавља комуналне делатности управљање гробљима и сахрањивање и погребну делатност.

У складу са Одлуком о обављању комуналне делатности управљање гробљима и погребне услуге („Службени лист Града Новог Сада“, бр. 34/13, 13/14, 47/16 и 68/17), Јавно комунално предузеће „Лисје“ Нови Сад је предузеће које обавља делатност од општег значаја и које је једино надлежно да врши сахрањивање покојника и уређење и одржавање Градског гробља, Алмашког, Успенског, Римокатоличког, Јеврејског, Назаренског, Русинског, Реформаторско-евангелистичког гробља, Авијатичарског (војног) гробља, Спомен гробља на Градском гробљу, затим гробља у Сремској Каменици, Петроварадину, Футогу, Ветернику, Бегечу, Будисави, Буковцу, Каћу, Кисачу, Ковиљу, Лединцима, Старим Лединцима, Руменки, Степановићеву и Ченеју.

Ова делатност се не односи само на сахрањивање умрлих и одржавање гробља, већ и на поштовање предака и неговање пијетета према умрлима. Одговорност и обавеза ЈКП „Лисје“ Нови Сад је да примењује 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.

Сахрањивање и кремирање као део основне, најважније делатности којом се Предузеће бави, а коју је Оснивач поверио Предузећу, је комунална делатност-управљање гробљима и сахрањивање (према Закону о комуналним делатностима-„Службени гласник РС“ бр. 88/11, 104/16 и 95/18). Поред тога „погребна делатност“, коју је законодавац издвојио као посебну комуналну делатност односи се на област преузимања и превоз посмртних остатака преминулих лица, продају погребне опреме и изградњу надгробних обележја (споменика). Овим пословима се поред јавних бави и велики број приватних предузећа, због чега је присутна велика конкурентност на тржишту. ЈКП „Лисје“ Нови Сад располаже квалификованом радном снагом и опремом, којом изузетно професионално обавља ову делатност. То се односи на службе као што су транспортна, столарска, каменорезачка, грађевинска, служба за даће и помене и друге, које су у функцији основне делатности и које обезбеђују пружање комплетне погребне услуге грађанима од преузимања покојника до сахрањивања, тј обележавања помена.

Визија и мисија

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

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“ Нови Сад настоји да развија 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 жеље да се корисницима обезбеди шири спектар услуга и производа сродних са нашом претежном делатношћу као и максималан квалитет, разноврсност и могућност избора, неопходно је обезбедити довољно финансијских средстава, како би се постигао тако висок ниво пословања и пружања услуга.

Задовољство грађана је гаранција квалитетних услуга, опстанка, пословног успеха и очувања угледа Предузећа. Стручност, ажурност и спремност запослених да изађу у сусрет грађанима, чине нас компетентним да на најбољи начин одговоримо на све пословне задатке.

1.2. Стратешка документа, закони и подзаконски акта

Основни оквир пословања и развоја Предузећа је, између осталог, и законски оквир којим се уређује рад и пословање Предузећа, и то:

- 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, 101/05-др. закон, 120/12-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, 104/16 и 95/18),
- 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, 113/17 и 95/18),
- Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Службени гласник РС“, бр. 116/14 и 95/18),
- Закон о централном Регистру обавезног социјалног осигурања („Службени гласник РС“, број 95/18),
- 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, 101/16 - др. закон и 47/18),
- Закон о финансирању локалне самоуправе („Службени гласник РС“, бр. 62/06, 47/11, 93/12, 83/2016, 104/2016 99/13-усклађени дин.изн., 125/14-усклађени дин.изн., 95/15-усклађени дин.изн., 91/16-усклађени дин.изн, 104/16-др. закон, 96/17-усклађени дин.изн и 89/18-усклађени дин.изн и 95/18- 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, 81/16-УС и 95/18),

- Одлука о максималном броју запослених на неодређено време у систему Града Новог Сада за 2017. годину („Службени лист Града Новог Сада“, бр. 47/17 и 54/18),
- Закон о раду („Службени гласник РС“, бр. 24/05, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14, 13/17-УС, 113/17 и 95/18-аутентично тумачење),
- Закон о рачуноводству („Службени гласник РС“, бр. 62/13 и 30/18),
- Закон о ревизији („Службени гласник РС“, бр. 62/13 и 30/18),
- Закон о јавним набавкама („Службени гласник РС“, бр. 124/12, 14/15 и 68/15),
- Међународни рачуноводствени стандарди,
- Смернице за израду годишњих програма пословања за 2018. годину Владе Републике Србије (Закључак Владе Републике Србије 05 број 023-10241/17 од 26. октобра 2017. године,
- Уредба о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима („Службени гласник РС“, број 27/14),
- 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).

1.3. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја

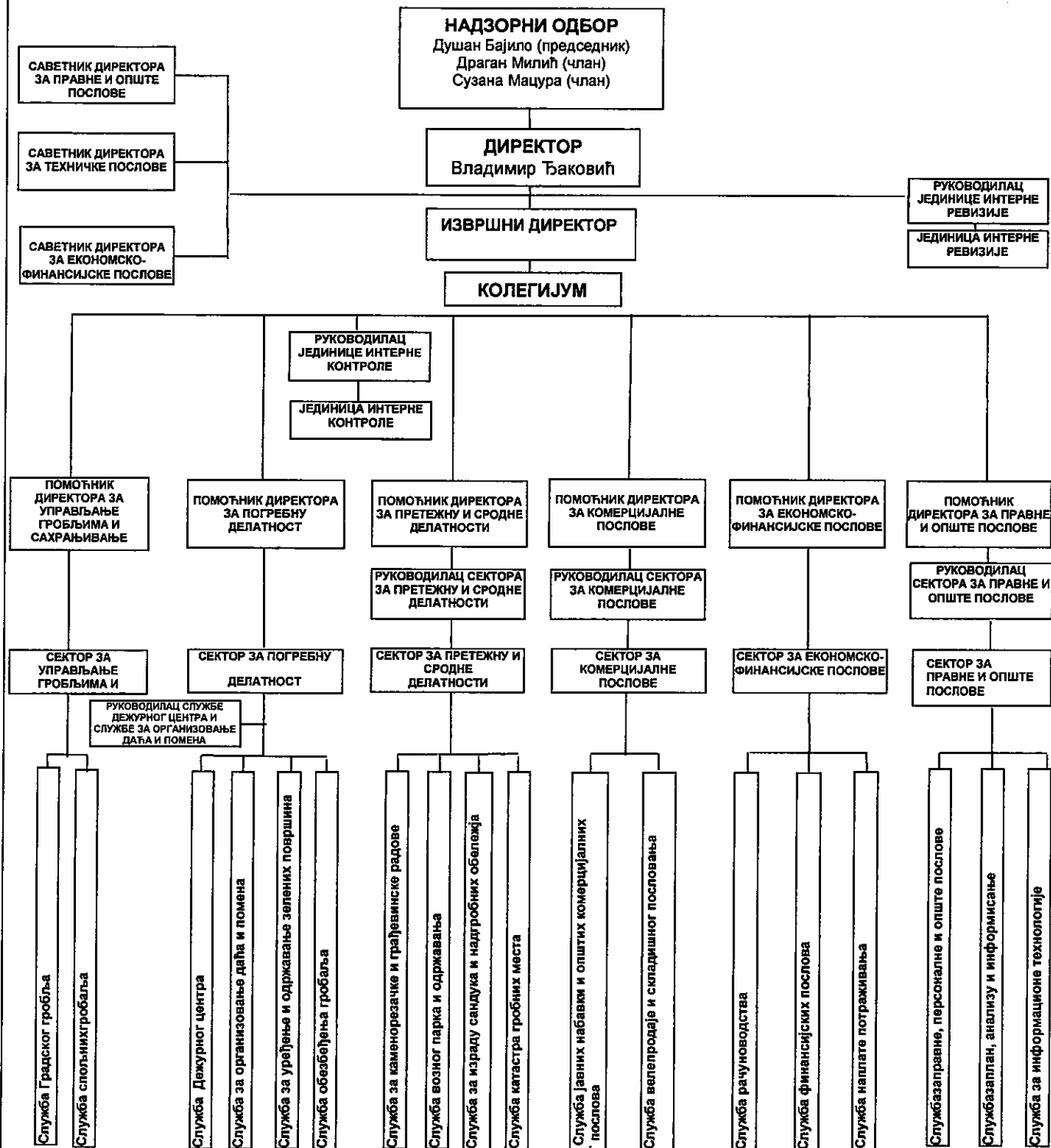
Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја ЈКП „ЛИСЈЕ“ је донет за период 2017.- 2026. године тј. за десет наредних година у оквиру којих се налази и средњорочни план за период од 2017. - 2021. године. План је донео Надзорни одбор ЈКП „Лисје“ на 47. седници од 3. марта 2017. године. Скупштина Града Новог Сада је на 23. седници 7. јула 2017. године донела решење о давању сагласности на наведени план. Програм пословања ЈКП „Лисје“ за 2018. годину је усаглашен са средњорочним планом и уклапа се у максималне финансијске оквире који су предвиђени овим планом.

1.4. Организациона шема

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 коме у раду помажу помоћници и саветници директора и који заједно чине Колегијум. Унутрашњу организацију чине сектори и службе. Секторима руководе помоћници директора и руководиоци сектора, а појединим службама шефови служби.

ЖКП „ЛИСЈЕ“НОВИ САД



Организациона шема Предузећа

1.5. Имена директора, и чланова надзорног одбора

Директор предузећа је Владимир Ђаковић, који је именован 29.05.2015. године решењем Скупштине Града број 352-1/15-788-I.

Председник Надзорног одбора је Душан Бајић, који је именован 20.11.2018. године решењем Скупштине Града број 022-1/2018-148-I.

Чланови надзорног одбора су Милић Драган именован 20.02.2019. године решењем Скупштине Града број 022-1/2019-7-I

и Сузана Мацура, именована 25.03.2019. године решењем Скупштине Града број 022-1/2019-35-I.

2. РЕАЛИЗАЦИЈА ЦИЉЕВА И ПЛАНИРАНИХ АКТИВНОСТИ ЗА 2018. ГОДИНУ

2.1. Реализација циљева јавног предузећа

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

Општи циљеви Предузећа који су константно у фази реализације:

- 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 2018. години реализовани су следећи циљеви, који су утврђени Програмом пословања за 2018. годину:

- обезбеђење потребног простора за несметано сахрањивање на свим гробљима,
- редовно одржавање зеленила и објеката на свим гробљима,
- реконструкција постојеће и изградња нове зидане ограде на Градском гробљу- II фаза,
- изградња магацина погребне опреме на Градском гробљу- II фаза,
- доградња и надоградња са реконструкцијом пословног објекта – комплекса Градског гробља у Новом Саду – I фаза,
- обезбеђење позитивног финансијског резултата пословања,
- рационализација трошкова пословања,
- примена Програмом планираних цена погребних услуга за 2018. годину,
- обезбеђење планираног развоја кроз реализацију Програма инвестиционих активности и услуга из делатности Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2018. годину,

- увођење програма за управљање електронским документима (систем се односи на пријем, завођење, слање и архивирање свих докумената у електронском облику)
- проширење и унапређење нивоа квалитета пружања услуга грађанима,
- обезбеђење ликвидности Предузећа,
- реализација планираног физичког обима производње и продаје производа и услуга,
- исплата зарада радника према финансијском плану,
- реализација плана набавки за 2018. годину, и
- реализација инвестиционих улагања према плану за 2018. годину.

У 2018. години кроз Програм инвестиционих активности реализовани су следећи радови:

- по пројекту реконструкције и изградње зидане оgrade на Градском гробљу током 2018. године, је изграђено 471 м зидане оgrade са капијама до краја парцеле од стране Сајловачке улице и дела према Руменачком путу. Ово представља другу фазу изградње оgrade око целог комплекса Градског гробља.

- у другој фази изградње магацина погребне опреме изведени су бетонски и зидарски радови, елементи металне конструкције, кровопокривачки, изолатерски, лимарски, керамичарски, браварски, електро, машински, као и радови на изградњи водовода и канализације. Уграђена је и сва спољна и унутрашња столарија. Тиме је објекат завршен и у току је припрема документације за технички пријем објекта. Циљ изградње магацина је обезбеђење складиштења произведене погребне опреме (сандуци од дрвета, надгробна обележја и слично). Површина објекта је 500 м².

- доградња и надоградња са реконструкцијом пословног објекта – комплекса Градског гробља у Новом Саду у првој фази започета је изградња пословног објекта - доградња хоризонталног и вертикалног габарита приземље и спрат (П+1). Током 2018. године изведени су припремни, земљани, бетонски, зидарски, изолатерски, лимарски радови, као и радови на постављању електроинсталација и инсталације водовода и канализације, као и инсталације телекомуникација. У овој фази изградње постављена је комплетна спољна столарија од алу – браварије.

2.2. Кључне активности потребне за достизање циљева – основе за израду Извештаја о реализацији програма пословања за 2018. годину

С обзиром да је Програм пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" за 2018. годину сачињен је у складу са Смерницама за израду годишњих програма пословања за 2018. годину, које је усвојила Влада Републике Србије закључком број 023-10241/2017 од 26. октобра 2017. године, он је истовремено и основа за израду Извештаја о пословању Предузећа за 2018. годину.

Имајући у виду да инструкције Владе РС упућују стално на свеопшту рационализацију трошкова пословања, ЈКП „Лисје“ Нови Сад 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 2018. години, јер Програмом пословања, а на препоруку Оснивача, није ни било предвиђено.

Исплата зарада је током 2018. 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.

Основа финансијског извештаја за 2018. годину је финансијски план за 2018. годину.

На крају године ЈКП „Лисје“ је остварило укупне приходе у висини од 619.009.000,00 динара, укупне расходе од 618.334.000,00 динара, при чему је исказан позитиван финансијски резултат од 675.000,00 динара. Упоређујући са истим периодом претходне године ниво прихода је мањи за 1,36%, због мањих прихода од услуга из основне делатности. Ниво расхода је мањи за 1,25% у односу на реализацију у 2017. години. Реализовани приходи у 2018. години мањи су од планираних за 15,55%, а расходи за 15,59%, због тога што су екстерни послови реализовани у мањем обиму од планираних.

2.3 Анализа тржишта и реализовани физички обим активности за 2018. г.

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, непојална конкуренција, што негативно утиче на пословање Предузећа и углед професије. ЈКП „Лисје“ Нови Сад 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 2018. године износи 65,94%, што је више у односу на претходну годину за 1,56% и резултат је велике тржишне конкуренције са приватним сектором.

Процена ресурса јавног предузећа

Што се тиче ресурса којима Предузеће располаже, може се рећи, да је ЈКП „Лисје“ Нови Сад за 2018. годину планирало максималан број запослених до 275 у оквиру људских ресурса. На дан 31.12. 2018. године Предузеће има 269 запослених.

Сва гробља на којима се обавља комунална делатност управљање гробљима и сахрањивање, а то су: Градско, Алмашко, Успенско, Римокатоличко, Јеврејско, Назаренско, Русинско, Реформаторско-евангелистичко гробље, Спомен гробље на Градском гробљу, затим гробља у Сремској Каменици, Петроварадину, Футогу и Ветернику, нису у власништву ЈКП „Лисје“ Нови Сад, већ у својини Града Новог Сада или у власништву цркве (нека Стара гробља), а дата су на управљање ЈКП „Лисје“ Нови Сад.

Поред претходно набројаних, уведена су у систем ЈКП „Лисје“ и 16 гробаља у 11 приградских насеља: Буковац, Нови Лединци, Стари Лединци, Руменка, Ковиљ, Бегеч, Будисава, Степановићево, Каћ, Кисач и Ченеј.

Предузеће има највећи комплекс објеката на Градском гробљу, где се налази и комплекс крематоријума са кремационом пећи и припадајућим потребним постројењима, затим објекте на старим гробљима у Новом Саду, као и на гробљима у околним местима у којима пружа погребне услуге. Један од објеката је и Дежурни центар, који ради 24 часа свих 365 дана у години, у којем се организују све погребне услуге, заказују сахране, врши продаја погребне опреме и организује превоз посмртних остатака умрлог. Управа Предузећа се налази у пословном простору који је у јавној својини Града Новог Сада и за које Предузеће плаћа закуп. У току је изградња пословног објекта на Градском гробљу у Новом Саду, који ће након завршетка објединити на једном месту управу и све дислоциране службе са различитих локација у Граду и омогућити знатно боље функционисање предузећа.

Највреднија опрема којом се располаже је пре свега постројење са кремационом пећи - крематоријум, возни парк неопходан за вршење основне делатности, радне машине за вршење погребних, вртларских и осталих услуга, опрема столарске и каменорезачке радионице, као и професионална опрема кухиње у оквиру службе за организацију даћа и помена.

Ресурси информационих технологија се односе на постојање корисничког информационог система, мреже која омогућава комуникацију свих служби унутар Предузећа и службе која одржава тај систем.

Будући да је Оснивач поверио ЈКП „Лисје“ Нови Сад делатност управљања гробљима и вршење услуге сахрањивања посмртних остатака умрлог, све остале погребне услуге, као и производња којом се бави Предузеће, имају директну конкуренцију на тржишту. То се односи на конкуренцију у области производње и продаје погребне опреме, превоза посмртних остатака умрлог, израде надгробних обележја - споменика, пружање услуга даћа и помена, вртларске услуге, итд.

Реализација физичког обима производа и услуга у 2018. години

У наредној табели која приказује реализацију физичког обима производа и услуга на крају 2018. године евидентно је да је у односу на исти период претходне године, физички обим већи у делу броја продатих споменика, реализованих кремација, обнова накнада за коришћење гробних места, производње лимених сандука као и у делу транспортних услуга. Број сахрана, наплаћених накнада за каменорезачке радове, ексхумација, продате погребне опреме, број даћа и помена, продатих гробница као и произведених дрвених сандука је незнатно мањи од прошлогодишњег нивоа. У односу на планирани физички обим за 2018. годину све услуге и производи су мање реализовани од Плана, осим обнова гробних места.

Просечан месечни број извршених услуга у овом периоду износи: 238 сахрана, 20 споменика, 88 наплаћених накнада за каменорезачке радове, 14 ексхумација, 49 кремација, 2.136 наплаћених обнова гробних места, 178 продатих погребних опрема, 177 произведених дрвених сандука, 93 организованих даћа и помена, 7 продатих гробница, 183 транспортне услуге и 20 произведених лимених сандука.

Ред. бр.	Назив производа/услуге	Јед. мере	Реализација 2017.	План 2018.	Реализација 2018.	Индекс 5/4
1	2	3	5	4	5	7
1.	Сахрана	ком.	2.946	3.000	2.853	95,10%
2.	Споменик	ком.	230	250	240	96,00%
3.	Наплаћене накнаде за каменорезачке радове	ком.	1.083	1.200	1.056	88,00%
4.	Ексхумација	ком.	174	220	170	77,27%
5.	Кремација	ком.	576	600	591	98,50%
6.	Обнова	ком.	22.361	25.000	25.637	102,55%
7.	Продата погребна опрема	ком.	2.635	2.700	2.141	79,30%
8.	Производња дрвених сандука	ком.	2.406	2.600	2.118	81,46%

9.	Број даћа и помена	ком.	1.207	1.200	1.121	93,42%
10.	Продате гробнице	ком.	90	100	80	80,00%
11.	Транспортне услуге	ком.	2.127	2.200	2.192	99,64%
12.	Производња лимених сандука	ком.	196	250	236	94,40%

2.4. Ризици у пословању и управљање ризицима

Имајући у виду да је управљање ризицима значајан сегмент управљања Предузећем, које је поверено руководиоцима, то је истовремено и алат којим се на време могу спречити неповољни догађаји, реаговати на њих и донети исправне пословне одлуке, које ће побољшати пословање и успешност Предузећа.

Без обзира да ли је у питању кредитни ризик, ценовни ризик ликвидности, новчаног тока или неки други, од изузетне је важности за предузеће, да располаже са људским ресурсима који су способни да квалитетно обављају своје надлежности и функције, како би исправно спроводили утврђени стратешки план.

У том правцу, ЈКП „Лисје“ Нови Сад је позиционирало свој положај на тржишту погребне опреме на високом нивоу, с обзиром на веома оштру конкуренцију у области продаје погребне опреме и транспорта умрлих. У често веома нелојалној конкуренцији, ЈКП „Лисје“ Нови Сад се такмичи квалитетом производње и услуга, приступачним ценама и прилагођеним и сведеним маркетингом.

Поред тога, у складу са настојањем за повећање прихода, али исто тако да се на једном месту задовоље жеље и потребе крајњих корисника, ЈКП „Лисје“ Нови Сад је у току свог развоја основало службе у функцији претежне делатности (столарску, грађевинску, каменорезачку, лимарску, ресторан) које се боре за послове у оштрој тржишној конкуренцији у Граду и шире. На тај начин користимо наше компаративне предности којима располажемо, како би се обезбедио приход Предузећу и по другим основама.

Управљање ризицима у организацији ЈКП „Лисје“ Нови Сад реализујемо кроз четири компоненте:

- *Интерно окружење*
Интерно окружење које чине сви запослени у ЈКП „Лисје“ Нови Сад поставља основу виђења и схватања потенцијалног ризика.
- *Постављање циљева*
Задати циљеви се морају вредновати према садржају потенцијалног ризика
- *Идентификација догађаја*
Спознаја интерних и екстерних фактора који могу утицати на имплементацију стратегије и циљева
- *Процена ризика*
Анализира се вероватноћа и утицај идентификованог ризика у циљу одлучивања како њиме управљати.

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 у синергији треба да успоставе оквир, како би се успешно управљало свим ризицима у пословању.

2.5. Индикатори пословања

Прилог 2

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 дин

Пословни приходи	2015. година (текућа -3 године)	2016. година (текућа -2 године)	2017. година (текућа -1 година)	2018. година (текућа година)
План	798.318	766.600	743.000	724.000
Реализација	724.050	646.930	611.788	611.110
Реализација/План (%)	91%	84%	82%	84%

у 000 дин

Пословни расходи	2015. година (текућа -3 године)	2016. година (текућа -2 године)	2017. година (текућа -1 година)	2018. година (текућа година)
План	777.520	749.140	726.821	716.286
Реализација	670.656	645.340	617.890	592.007
Реализација/План (%)	86%	86%	85%	83%

у 000 дин

Укупни приходи	2015. година (текућа -3 године)	2016. година (текућа -2 године)	2017. година (текућа -1 година)	2018. година (текућа година)
План	803.318	771.600	750.500	733.000
Реализација	727.266	660.142	627.555	619.009
Реализација/План (%)	91%	86%	84%	84%

у 000 дин

Укупни расходи	2015. година (текућа -3 године)	2016. година (текућа -2 године)	2017. година (текућа -1 година)	2018. година (текућа година)
План	802.960	771.200	750.261	732.500
Реализација	687.614	656.955	626.144	618.334
Реализација/План (%)	86%	85%	83%	84%

у 000 дин

Пословни резултат	2015. година (текућа -3 године)	2016. година (текућа -2 године)	2017. година (текућа -1 година)	2018. година (текућа година)
План	20.798	17.460	16.179	7.714
Реализација	53.394	1.590	-6.102	19.103
Реализација/План (%)	257%	9%	-38%	248%

у 000 дин

Нето резултат	2015. година (текућа -3 године)	2016. година (текућа -2 године)	2017. година (текућа -1 година)	2018. година (текућа година)
План	358	400	239	500
Реализација	25.025	5.713	1.411	675
Реализација/План (%)	6990%	1428%	590%	135%

Број запослених на дан 31.12.	2015. година (текућа -3 године)	2016. година (текућа -2 године)	2017. година (текућа -1 година)	2018. година (текућа година)
План	293	286	286	275
Реализација	292	280	278	269
Реализација - план	-1	-6	-8	-6

у динарима

Просечна нето зарада	2015. година (текућа -3 године)	2016. година (текућа -2 године)	2017. година (текућа -1 година)	2018. година (текућа година)
План	46.894	46.620	46.620	48.485
Реализација	45.485	46.571	47.078	47.038
Реализација/План (%)	97%	100%	101%	97%

Рацио анализа	2015. година Реализација (текућа -3 године)	2016. година Реализација (текућа -2 године)	2017. година Реализација (текућа -1 година)	2018. година План (текућа година)
ЕВИТДА (у 000 дин)	94.577	63.093	56.497	55.443
Ликвидност	0,22	0,24	0,19	0,21
Дуг / капитал	8,20	8,80	1,84	1,96
Профитна бруто маргина	0,0637	0,0054	0	0,0013
Економичност	1,0796	1,0025	0,9901	1,0323
Продуктивност	0,4013	0,457	0,4827	0,4910

2.6. Активности предузећа у 2018. години на унапређењу корпоративног управљања

С обзиром на значај увођења корпоративног управљања у државне системе, мере за унапређење овог сегмената у руковођењу постају све важније.

Активности које је ЈКП „Лисје“ Нови Сад у 2018. години усмерио ка унапређењу ове области односе се на увођење интерних структура и процеса заснованих на принципима одговорности, правичности, транспарентности. У том смислу обавеза менаџера Предузећа тј. послодавца и Надзорног одбора као органа управљања Предузећем је, да за циљну функцију одреди економску ефикасност Предузећа, добро управљање, креирање добрих и брзих пословних одлука које ће омогућити успешно позиционирање Предузећа на тржишту, што бољи пословни резултат уз што мање трошкова.

Обезбеђен је одговарајући ниво јавности у пословању, односно благовремено објављивање информација о свим битним питањима која се тичу Предузећа, укључујући финансијско стање, годишњи и периодични извештаји о пословању, успешност, власништво и структуру управљања.

Процеси комуникације регулисани су на делотворан начин, тако да структура управљања омогућава јасно разумевање улога и обавеза што омогућава директору и руководиоцима бољу обавештеност и брже доношење добрих одлука. Поштовање стандарда доброг корпоративног управљања помаже у побољшању процеса одлучивања.

Обезбеђена је усклађеност с применљивим законима, стандардима, правилима, правима и дужностима свих заинтересованих страна (управе, надзорног одбора, запослених, заједнице). Добро дефинисан систем корпоративног управљања омогућава запосленима смањење ризика од личне одговорности.

Добра пракса корпоративног управљања доприноси бољој репутацији Предузећа, веће поверење јавности и омогућава профитабилније пословање.

3. ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

3.1. Биланс стања, биланс успеха и токова готовине – 2018. г.

Прилог 3

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2018. године

у 000 динара

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			Индекс	
			Реализа- ција 2017.	Реализа- ција 2018.	План 2018.	2018/ 2017 (5:4)	2018/ 2018 (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	1.032.505	1.058.476	736.854	102,52	143,65
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	12.398	14.776	12.450	119,18	118,68
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	12.398	14.776	12.450	119,18	118,68
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	1.020.107	1.043.700	724.404	102,31	144,08
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011					
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	898.436	904.154	478.424	100,64	188,99
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	116.686	103.308	245.800	88,54	42,03
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	4.900	34.371		701,45	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	85	1.867	180	2.196,47	1.037,22
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	IV. 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			19.800		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	131.590	156.133	179.395	118,65	87,03
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	51.420	90.315	84.845	175,64	106,45
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	21.320	16.068	55.450	75,37	28,98
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	12.716	56.773	10.800	446,47	525,68
12	3. Готови производи	0047	12.506	13.235	15.400	105,83	85,94
13	4. Роба	0048	4.477	3.680	3.150	82,20	116,83
14	5. Стална средства намењена продаји	0049					
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	401	559	45	139,40	1.242,22
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	17.365	12.986	38.980	74,78	33,31

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	17.365	12.986	38.980	74,78	33,31
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	18.499	9.607	18.450	51,93	52,07
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	600	1.330	400	221,67	332,50
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	1.330	400	221,67	332,50
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	20.110	38.774	30.420	192,81	127,46
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069			3.500		
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	23.596	3.121	2.800	13,23	111,46
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	1.164.095	1.214.609	936.049	104,33	129,76
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	3.991.681	3.981.645	70.450	99,74	5.651,73
	ПАСИВА						
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	409.687	410.362	94.816	99,84	432,80
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	300.256	283.944	64.051	94,57	443,31
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	87.502	104.489	8.836	119,41	1.182,54
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	86.091	103.814	8.336	120,59	1.245,37
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	1.411	675	500	47,83	135,00
	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	43.418	25.482	44.770	58,69	56,92
40	X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	28.194	18.004	23.750	63,86	75,81
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	9.814	16.691	8.130	170,07	205,30
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	18.380	1.313	15.620	7,14	8,41
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431					
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	15.224	7.478	21.020	49,12	35,58
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	15.224	7.478	19.820	49,12	37,73
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440			1.200		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	19.010	19.106		100,50	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	691.980	759.659	796.463	109,78	95,38
42	І. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	7.023	7.730	1.000	110,07	773,00
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	7.023	7.730	1.000	110,07	773,00
430	ІІ. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	4.910		15.840		
43 осим 430	ІІІ. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	95.612	142.767	75.440	149,32	189,25
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	95.612	142.767	75.440	149,32	189,25
436	6. Добављачи у иностранству	0457					
439	7. Остале обавезе из пословања	0458					
44, 45 и 46	ІV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	21.687	16.968	12.450	78,24	136,29
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	1.479	3.123	8.750	211,16	35,69
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	497	193		38,83	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	560.772	588.878	682.983	105,01	86,22
	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	1.164.095	1.214.609	936.049	104,34	129,76
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	3.991.681	3.981.645	70.450	99,75	5.651,73

БИЛАНС УСПЕХА на дан 31.12.2018.

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			Индекс	
		Реали- зација 2017.	Реали- зација 2018.	План 2018.	2018/ 2017 (5:4)	2018/ 2017 (5:6)
2	3	4	5	6	7	8
ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	611.788	611.110	724.000	99,89	84,41
I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	35.066	39.029	34.000	111,30	114,79
1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003					
2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004					
3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005					
4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006					
5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	35.066	39.029	34.000	111,30	114,79
6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008					
II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	505.461	544.374	630.000	107,70	86,41
1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010					
2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011					
3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012					
4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013					
5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	505.461	544.374	630.000	107,70	86,41
6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015					
III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	68.753	25.282	60.000	36,77	42,14
IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	2.508	2.425		96,69	
РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	617.890	592.007	716.286	95,81	82,65
I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	12.117	17.316	15.000	142,91	115,44
II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	47.151	69.472		147,34	

III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	3.393	44.784		1319,89	
IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	972				
V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	140.518	135.629	98.000	96,52	138,40
VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	23.137	28.552	28.000	123,40	101,97
VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	302.930	303.909	335.296	100,32	90,64
VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	85.591	124.380	126.170	145,32	98,58
IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	43.069	52.810	50.500	122,62	104,57
X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	8.756	1.384		15,81	
XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	51.344	42.283	63.320	82,35	66,78
В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030		19.103	7.714		247,64
Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031	6.102				
Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	1.071	1.141	2.000	106,53	57,05
I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	631	1.025	2.000	162,44	51,25
1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034					
2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035					
3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036					
4. Остали финансијски приходи	1037	631	1.025	2.000	162,44	51,25
II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	40	97		242,50	
III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	400	19		4,75	
Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	3.973	2.939	5.500	73,97	53,44
I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+ 1043+ 1044+ 1045)	1041	1.159	1.072		92,49	
1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042					
2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043					
3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044					
4. Остали финансијски расходи	1045	1.159	1.072		92,49	
II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	2.791	1.862	5.500	66,71	33,85
III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	23	5		21,74	
Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048					
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049	2.902	1.798	3.500	61,96	51,37
З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050					

И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		929			
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	2.648	6.758	7.000	255,21	96,54
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	2.231	18.752	10.714	840,52	175,02
Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054		4.382	500		876,40
Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055	8.587				
М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056					
Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	2.050	3.611		176,15	
Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058		771	500		154,20
О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059	10.637				
П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060					
ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		96			
ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	12.048				
Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063					
С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064	1.411	675	500	47,84	135,00
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					

ИЗВЕШТАЈ О НОВЧАНИМ ТОКОВИМА
у периоду од 01.01. до 31.12.2018. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			Индекс	
		Реали- зација 2017.	Реали- зација 2018.	План 2018.	2018/ 2017 (4:3)	2018/ 2018 (4:5)
1	2	3	4	5	6	7
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	724.011	782.242	782.072	108,04	100,02
1. Продаја и примљени аванси	3002	703.291	718.246	713.024	102,12	100,73
2. Примљене камате из пословних активности	3003	40	97	48	242,25	202,08
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	20.680	63.899	69.000	308,98	92,60
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	764.701	709.041	799.752	92,72	88,66
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	433.408	340.706	459.757	78,61	74,11
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	324.899	324.960	335.296	100,01	96,91
3. Плаћене камате	3008	3.972	1.862	2.277	46,88	81,77
4. Порез на добитак	3009	2.422		2.422		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		41.513			
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		73.201			
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	40.690		17.680		
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		46.807			
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020					
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		45.477			
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		1.330			
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023					
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		46.807			
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025					
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	10.628	7.730		72,73	
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. Финансијски лизинг	3036	8.206	7.025		85,60	
6. Исплаћене дивиденде	3037		705			
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038					
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	10.628	7.730		72,73	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	724.011	782.242	782.072	108,04	100,02
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	775.329	763.578	799.752	98,48	95,48
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042		18.664			
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043	51.318		17.680		
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	71.428	20.110	48.100	28,15	41,81
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	20.110	38.774	30.420	192,80	127,46

3.2. Образложење структуре реализованих прихода и расхода

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 управљање гробљима и сахрањивање.

Програмом пословања за 2018. године утврђено је 69.000.000,00 динара за инвестиционе активности Предузећа, од чега је реализовано 63.901.061,30 динара, тј. 92,61% Извори ових средстава су капиталне субвенције буџета Града.

За услуге из делатности је опредељено 180.000.000,00 динара и реализовано 100,00% Програма. Извори ових средстава су услуге из делатности које директно учествују у формирању пословних прихода Предузећа.

Програмом пословања за 2018. годину је планирано учешће буџетских средстава у укупном приходу на нивоу од 22,32%, а 77,68% 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 163.636.240,00 динара. Учешће ових прихода у укупним приходима Предузећа износи 26,44%.

Поред буџетског финансирања Предузеће остварује приход на тржишту, вршењем погребних и других услуга, производњом сопствених производа 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.

Програмом пословања ЈКП „Лисје“ Нови Сад за 2018. годину планирани су финансијски показатељи на следећем нивоу:

Укупни приходи планирани су у износу од 733.000.000,00 динара, док су укупни расходи планирани у износу од 732.500.000,00 динара, тако да је планирана добит у износу од 500.000,00 динара.

На крају 2018. године ЈКП „Лисје“ Нови Сад је реализовало укупне приходе у износу од 619.009.000,00 динара, што је за 15,55 % мање од Плана за 2018. годину и 1,36% мање од реализације укупних прихода у 2017. години.

Реализовани укупни расходи за 2018. годину износе 618.334.000,00 динара и за 1,25% су мањи од реализованих укупних расхода у 2017. години, а од планираних расхода за 2018. годину мањи су за 15,59%.

Финансијски резултат на крају године је позитиван. Наиме, након обрачуна пореских расхода, остварена нето добит износи 675.000,00 динара.

По основу услуга из делатности, остварен је приход у висини од 163.636.240,00 динара, који учествује у укупном приходу са 26,44%, а остатак од 73,56% 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 447.474.000,00 динара су за 20,15% мањи од Плана за 2018. годину и за 5,88% мањи у односу на реализацију у 2017. години.

Финансијски приходи су мањи за 42,95% у односу на План за 2018. годину и износе 1.141.000,00 динара.

Остали приходи износе 6.758.000,00 динара што је мање за 3,46 % од Плана у 2018. години, а односе се на приходе од неискоришћених дугорочних резервисања, наплаћена отписана потраживања, штете итд.

УКУПНИ ПРИХОДИ

- у 000 дин. -

Ред. бр.	ВРСТА ПРИХОДА УСЛУГЕ	Реализација 2017.	Реализација 2018.	План 2018.	Индекс 4/3	Индекс 4/5
1	2	3	4	5	6	7
1.	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	611.788	611.110	724.000	99,89	84,41
1а.	Приходи од услуга из делатности	136.361	163.636	163.636	120,00	100,00
1б.	Приходи од продаје робе, производа и услуга, премија и донација и остали пословни приходи	475.427	447.474	560.364	94,12	79,85
2.	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1.071	1.141	2.000	106,53	57,05
3.	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	2.648	6.758	7.000	255,21	96,54
4.	ПОРЕСКИ ПРИХОДИ	12.048	-			
5.	УКУПНИ ПРИХОДИ	627.555	619.009	733.000	98,64	84,45

Укупни расходи у 2018. години износе 618.334.000,00 динара и мањи су за 1,25% од реализације у 2017. години, а за 15,59% мањи од плана за 2018. годину.

Пословни расходи реализовани су у висини од 592.007.000,00 динара и мањи су за 17,35% од планираних, а за 4,19% од реализованих расхода у 2017. години.

Финансијски расходи су за 26,03% мањи од реализације у 2017. години, а од Плана за 2018. годину мањи су за 46,56% и износе 2.939.000,00 динара.

Остали расходи износе 18.752.000,00 динара, већи су за 75,02% од планираних за 2018. годину и односе се на трошкове по основу судских спорова.

Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха реализовани су у износу од 929.000,00 динара и обухватају исправке вредности застарелих потраживања.

Расходи промене рачуноводствене политике у износу од 3.611.000,00 динара представљају промене које рачуноводствено нису материјално значајне, а односе се на претходну годину.

Одложени порески расходи периода су реализовани су у износу од 96.000,00 динара и као обрачунска категорија у Билансу успеха утичу на висину нето добитка.

Набавна вредност продате робе учествује у реализованим пословним расходима са 17.316.000,00 динара, што је за 15,44% више од планираних поменутих расхода за 2018. годину, док су у односу на 2017. годину ови расходи повећани за 42,91%.

За трошкове материјала планирано је да се издвоји 98.000.000,00 динара, а реализовано је за 38,40% више од планираног, односно 135.629.000,00 динара.

Трошкови горива и енергије износе 28.552.000,00 и у односу на план за 2018. годину већи су за 1,97% , а у односу на реализацију у 2017. години већи су за 23,40%.

Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода представљају 51,34% пословних расхода. Реализовано је 90,64% планираних трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода за 2018. годину, односно 303.909.000,00 уместо планираних 335.296.000,00 динара. У односу на реализацију у 2017. години када је укупна вредност наведених трошкова групе 52 износила 302.930.000,00 динара, реализација у 2018. 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 124.380.000,00 динара и незнатно су мањи од плана за 2018. годину, а од реализације у 2017. години већи за 45,32%, с обзиром на интензивнију производну активност у 2018. години.

Трошкови амортизације реализовани су у висини од 52.810.000,00 динара, што је за 4,57% веће од планираног износа трошкова амортизације за 2018. годину, а 22,62% веће у односу на реализацију у 2017. години.

Нематеријални трошкови у висини од 42.283.000,00 су за 33,22% мањи од плана за 2018. годину и за 17,65% мање у односу на реализацију у 2017. години, 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)	Реализа-ција 2017.	Реализа-ција 2018.	План 2018.	Индекс 4/3	Индекс 4/5
1	2	3	4	5	6	7
1.	Пословни расходи	617.890	592.007	716.286	95,81	82,65
2.	Финансијски расходи	3.973	2.939	5.500	73,97	53,44
3.	Остали расходи	2.231	18.752	10.714	840,52	175,02
4.	Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	-	929	-	-	-
5.	Расходи промене рачуноводствене политике	2.050	3.611	-	176,15	-
6.	Одложени порески расходи	-	96	-	-	-
7.	УКУПНИ РАСХОДИ	626.144	618.334	732.500	98,75	84,41

РЕКАПИТУЛАЦИЈА ФИНАНСИЈСКИХ РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА У 2018. ГОДИНИ:

УКУПНИ ПРИХОДИ 619.009.000
УКУПНИ РАСХОДИ 618.334.000
 ДОБИТ: 675.000

Након одузимања пореских расхода од добити пре опорезивања, нето добит на крају године износи 675.000,00 динара.

3.3. Елементи за целовито сагледавање цена производа и услуга и важећи ценовник

Цене производа и услуга се утврђују на два начина и то:

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

Програмом пословања за 2018. годину, није планирано повећање цена погребних услуга у 2018. години.

Тренутно важеће цене основних услуга сахрањивања које су у примени од 16. 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 (Службени лист Града Новог Сада, број 34/13), 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.

Важеће цене накнада за коришћење и одржавање гробља су у примени од 18. новембра 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 Оснивача, ЈКП „Лисје“ Нови Сад није кориговало цене основних услуга сахрањивања и накнада за коришћење и одржавање гробља од 2010. године тј. 2011. године, у циљу максималне заштите животног стандарда грађана и омогућавања достојанственог сахрањивања умрлих, уз минимум неопходних трошкова.

3.4. Приходи из буџета – динамика прихода

Прилог 4

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА ЗА 2018. ГОДИНУ

У динарима

Приход	СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА				
	Реализација у 2017. години	Планирано за 2018. годину	Реализација у 2018. години	Пренето из буџета Града за 2018. годину	Индекс Реализација /План 2018.
	1	2	3	4	4 (3/2)
Субвенције-капиталне субвенције	47.833.817	69.000.000	63.901.061	63.901.061	92,61
Остали приходи из буџета* - услуге из делатности	149.997.579	180.000.000	179.999.864	179.999.944	100,00
УКУПНО	197.831.396	249.000.000	243.900.925	243.901.005	97,95

Капиталне субвенције из буџета Града Новог Сада за 2018. годину планиране су у износу од 69.000.000,00 динара, а реализоване у износу од 63.901.061,30 динара, односно 92,61% у односу на план за 2018. годину.

За услуге из делатности Предузећа, из буџета Града Новог Сада за 2018. годину планирана су средства у износу од 180.000.000,00 динара (са ПДВ-ом), од чега је реализовано 179.999.863,54 динара, односно 100,00% од планираних средстава за 2018. годину.

За услуге из делатности из буџета Града Новог Сада за 2018. годину Предузећу је пренето 179.999.944,09 динара, с обзиром да је за месец децембар уплата за услуге из делатности извршена авансно, што је за 80,55 динара више у односу на реализацију. Наведену разлику између пренетих и реализованих средстава у износу од 80,55 динара Предузеће ће вратити у буџет Града Новог Сада.

Укупно планирана средстава из буџета Града Новог Сада за 2018. годину намењена Предузећу (капиталне субвенције+услуге из делатности) износе 249.000.000,00 динара, а реализована су у висини од 243.900.924,84 динара, односно 97,95% у односу на планирана средстава за 2018. годину.

3.5. Образложење намене коришћења средстава из буџета

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 2018. године утврђено је 69.000.000,00 динара за инвестиционе активности Предузећа, од чега је реализовано 63.901.061,30 динара. Извори ових средстава су капиталне субвенције буџета Града.

За услуге из делатности је опредељено 180.000.000,00 динара и реализовано 100,00% Програма. Извори ових средстава су услуге из делатности које директно учествују у формирању пословних прихода Предузећа.

Програмом пословања за 2018. годину је планирано учешће буџетских средстава у укупном приходу на нивоу од 22,32%, а 77,68% 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 163.636.240,00 динара (без ПДВ-а). Учешће ових прихода у укупним приходима Предузећа износи 26,44%.

Поред буџетског финансирања Предузеће остварује приход на тржишту, вршењем погребних и других услуга, производњом сопствених производа 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.

3.6. Трошкови запослених

Прилог 5

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

3.6.

Р. Бр.	Трошкови запослених	Реализација 2017.	Реализација 2018.	Планирано за 2018. годину	Индекс Реализација /План 2018.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	152.531.799	149.017.171	160.000.000	93,14
2.	Маса БРУТО I зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	212.174.126	205.874.880	228.000.000	90,30
3.	Маса БРУТО II зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	250.729.122	242.665.976	268.600.000	90,34
4.	Број запослених по кадровској евиденцији – УКУПНО*	278	269	275	97,82
4.1.	- на неодређено време	278	269	275	97,82
4.2.	- на одређено време	-	-	-	-
5.	Накнаде по уговору о делу	-	-	-	-
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу	-	-	-	-
7.	Накнаде по ауторским уговорима	-	-	-	-
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима	-	-	-	-
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	28.003.350	28.986.095	20.000.000	144,93
9.а*	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	-	-	10.000.000	-
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	35	38	28	135,71
10.а	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	-	-	16	-

11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора						
13.	Накнаде члановима скупштине						
14.	Број чланова скупштине						
15.	Накнаде члановима надзорног одбора	996.813	949.368	1.424.052		66,67	
16.	Број чланова надзорног одбора	2	2	3		66,67	
17.	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18.	Број чланова Комисије за ревизију*						
19.	Превоз запослених на посао и са посла	13.674.844	13.883.060	14.500.000		95,75	
20.	Дневнице на службеном путу	500.381	503.024	600.000		83,84	
21.	Накнаде трошкова на службеном путу			0			
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	295.230	215.316	390.000		55,21	
23.	Отпремнина по основу технол. вишка (сопств.сред)		759.921	2.000.000		38,00	
24.	Јубиларне награде	1.158.399	1.711.585	2.282.000		75,00	
25.	Број прималаца	22	28	28		100,00	
26.	Смештај и исхрана на терену						
27.	Помоћ радницима и породици радника	7.572.223	12.524.502	14.000.000		89,46	
28.	Стипендије						
29.	Остале накнаде трошкова запосленима		1.710.459	1.500.000		114,03	
30.	УКУПНО	302.930.362	303.909.306	335.296.052		90,64	

*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 28 запослених, а 10.000.000 динара је планирано да се користи након добијања сагласности за запошљавање 16 лица.

4. РЕАЛИЗАЦИЈА РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ ЗА 2018. ГОДИНУ

На крају пословне 2018. године ЈКП „Лисје“ Нови Сад је исказало позитиван финансијски резултат. Нето добит након обрачуна пореских расхода износи 675.188,13 динара.

Надзорни одбор ЈКП „Лисје“ Нови Сад је након усвајања Завршног рачуна за 2018. годину донео Одлуку о расподели добити Предузећа за 2018. годину. На основу те одлуке остварена добит за 2018. годину у износу од 675.188,13 динара распоредиће се, на основу члана 57. Одлуке о буџету Града Новог Сада за 2019. годину („Службени лист Града Новог Сада“, број 58/18), на следећи начин:

1. 50% Оснивачу, уплатом 337.594,07 динара у Буџет Града Новог Сада, и
2. 50% нераспоређена добит Предузећа, у износу од 337.594,06 динара.

5. РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

Број запослених планиран у 2018. години износи 275, колико је за ЈКП „Лисје“ Нови Сад утврдио Оснивач на основу Закона о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору („Службени гласник РС“, бр. 68/15, 81/16-УС и 95/18). На крају пословне године број запослених према кадровској евиденцији износи 269.

На основу Програма пословања Предузећа за 2018. годину, укупна вредност бруто зарада (бруто I) 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. У 2018. години укупно је исплаћено 205.874.880,00 динара, што значи да је реализовано 90,30% укупно планираних средстава за зараде.

Висина годишње исплаћених бруто зарада (бруто I) запосленима износи 203.955.301,00 динара, а пословодству 1.919.579,00 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, оснивачким актом и статутом.

С обзиром да је просечна месечна бруто II зарада по запосленом у 2018. години планирана на нивоу од 81.295,00 динара за 275 запослених, реализована бруто II зарада се свела на вредност од 76.599,00 динара за 264 просечно исплаћених. Просечна месечна нето зарада по запосленом планирана је у износу од 48.485,00 динара, а реализована у износу од 47.038,00 динара.

Укупни трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода у 2018. године реализовани су у износу од 303.909.306,00 динара, што је у односу на планираних 335.296.052,00 динара мање за 9,36%. У оквиру ових трошкова исплаћене зараде износе 205.874.880,00 динара, што је за 9,70% мање од планираних 228.000.000,00 динара (бруто I).

Финансијска вредност накнада за рад Надзорног одбора за 2018. годину је планирана на основу Закључка Скупштине Града Новог Сада од 21.06.2013. 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. Трошкови Надзорног одбора за 2018. годину планирани су у износу од 1.424.052,00 динара, од чега је реализовано 949.368,00 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 2018. године извршена исплата за само два члана Надзорног одбора.

Висина трошкова јубиларних награда, које се у Предузећу исплаћују у марту за Дан фирме, износи 1.711.585,00 динара за 28 запослених.

Трошкови превоза запослених на посао и са посла у 2018. години реализовани су за 11 месеци и износе 13.883.060,00 динара. Због једноставније евиденције и обрачуна радних сати запослених када користе годишњи одмор, ЈКП „Лисје“ Нови Сад 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 503.024,00 динара што је 83,84% у односу на планиране трошкове.

Према одребама Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности реализована је исплата солидарне помоћи запосленима у висини од 41.800,00 динара по запосленом. Ова планирана позиција је реализована у висини од 89,46 %.

Остале накнаде трошкова запосленима реализоване су у износу од 1.710.459,00 динара. Наведени трошкови обухватају трошкове за новогодишње пакетиће за децу запослених, као и помоћ при лечењу запослених који нису у могућности да финансирају различите видове медицинских услуга. Ови трошкови су већи од планираних за 14,30%.

У 2018. години, накнаде по уговору о привременим и повременим пословима, реализоване су у износу од 28.986.095,00 динара, за 38 ангажованих лица.

5.1. Структура запослених по секторима/организационим јединицама

Структура запослених по секторима/организационим јединицама

Прилог 6

Ред. број	Сектор/Организациона јединица	Број система ти-зованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време	ВСС		ВС		ВКВ		ССС		КВ		ПК		НК		УКУПНО	
							Остаток 31.12.2018.	План 31.12.2018.	Остаток 31.12.2018.	План 31.12.2018.	Остаток 31.12.2018.	План 31.12.2018.	Остаток 31.12.2018.	План 31.12.2018.	Остаток 31.12.2018.	План 31.12.2018.	Остаток 31.12.2018.	План 31.12.2018.				
1	Пословодство	10	9	9	9	-	7	7	1	1	-	-	1	1	-	-	-	-	-	-	9	9
2	Сектор за управљање проблемима и сахрањивање	13	46	46	46	-	4	4	2	2	-	-	19	19	6	6	2	2	13	13	46	46
3	Сектор за потребну делатност	23	72	72	72	-	6	6	6	5	1	1	30	31	17	20	4	5	8	9	72	77
4	Сектор за претежну и средње делатности	38	89	89	89	-	5	5	9	8	1	1	30	30	32	33	6	6	6	7	89	90
5	Сектор за комерцијалне послове	9	11	11	11	-	5	5	2	2	-	-	4	4	-	1	-	-	-	-	11	12
6	Сектор за економско-финансијске послове	10	15	15	15	-	8	8	3	3	-	-	4	4	-	-	-	-	-	-	15	15
7	Сектор за правне и опште послове	19	23	23	23	-	10	10	2	2	-	-	10	10	1	1	-	-	-	-	23	23
8	Јединица интерне контроле	2	3	3	3	-	2	2	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	2
9	Јединица интерне ревизије	2	1	1	1	-	1	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1
10																						
	УКУПНО:	126	269	269	269	-	48	48	26	23	2	2	98	99	56	61	12	13	27	29	269	275

5.2. Квалификациона, старосна, полна и структура према радном стажу запослених

Прилог 7

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Надзорни одбор/Скупштина		Запослени			Индекс	
		Број на дан 31.12.2017.*	Број на дан 31.12.2018.	Реализација I-XII 2017.*	Реализација I-XII 2018.	План за 2018.	2018/2017 (6:5)	2018/2018 (6:7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	ВСС	3	3	50	48	48	96,00	100,00
2	ВС	-	-	24	26	23	108,33	113,04
3	ВКВ	-	-	2	2	2	100,00	100,00
4	ССС	-	-	99	98	99	98,99	98,99
5	КВ	-	-	61	56	61	91,80	91,80
6	ПК	-	-	13	12	13	92,31	92,31
7	НК	-	-	29	27	29	93,10	93,10
УКУПНО		3	3	278	269	275	96,76	97,82

*Претходна година

Старосна структура

Редни број	Опис	Запослени			Индекс	
		Реализација I-XII 2017.*	Реализација I-XII 2018.	План за 2018.	2018/2017 (4:3)	2018/2018 (4:5)
1	2	3	4	5	6	7
1	До 30 година	10	7	9	70,00	77,78
2	30 до 40	71	63	72	88,73	87,50
3	40 до 50	93	92	93	98,92	98,92
4	50 до 60	83	85	81	102,41	104,94
5	Преко 60	21	22	20	104,76	110,00
УКУПНО		278	269	275	96,76	97,82
Просечна старост		40-50		40-50		

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Запослени			Индекс	
		Реализација I-XII 2017.*	Реализација I-XII 2018.	План за 2018.	2018/2017 (4:3)	2018/2018 (4:5)
1	2	3	4	5	6	7
1	До 5 година	9	5	9	55,56	55,56
2	5 до 10	34	29	34	85,29	85,29
3	10 до 15	68	68	67	100,00	101,49
4	15 до 20	47	42	49	89,36	85,71
5	20 до 25	36	42	37	116,67	113,51
6	25 до 30	28	27	27	96,43	100,00
7	30 до 35	37	33	34	89,19	97,06
8	Преко 35	19	23	18	121,05	127,78
УКУПНО		278	269	275	96,04	97,82

Структура по полу

Редни број	Опис	Надзорни одбор/Скупштина		Запослени			Индекс	
		Број на дан 31.12.2017.*	Број на дан 31.12.2018.	Реализација I-XII 2017.*	Реализација I-XII 2018.	План за 2018.	2018/2017 (6:5)	2018/2018 (6:7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Мушки	2	2	196	188	193	95,92	97,41
2	Женски	1	1	82	81	82	98,78	98,78
УКУПНО		3	3	278	269	275	96,76	97,82

Организациону структуру ЈКП „Лисје“ Нови Сад чини: Менаџмент, 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, Јединица интерне ревизије и Јединица интерне контроле.

Менаџмент чине директор Предузећа, помоћници и саветници.

У табели која приказује број запослених по секторима се види да је највећи број запослених унутар Сектора за претежну и сродне делатности 33,09% запослених. Други по бројности је Сектор за погребну делатност који чини 26,77% запослених, а затим сектор за управљање гробљима и сахрањивање са 17,10%.

Број запослених у основној делатности износи 207, што чини 76,95% од укупног броја запослених у Предузећу.

У табели квалификациона структура запослених се види да у укупном броју запослених највише учествују запослени са средњом стручном спремом 36,43%, док је најмање учешће запослених који су висококвалификовани 0,74% и полуквалификовани 4,46%.

У старосној структури највише је запослених просечне старости од 40 до 50 година, којих има 34,20%.

Према радном стажу, од укупно 269 запослених, највише је радника са стажом од 10-15 година, којих има 25,28%, следе запослени са радним стажом од 15-20 и 20-25 година, са 15,61%. Најмањи број запослених је са стажом од 5-10 година и то представља 1,86% од укупног броја 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 породилје, 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.

5.3. Динамика запошљавања

Прилог 8

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2017. године*	278		Стање на дан 30.06.2018. године	274
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2018.	2		Одлив кадрова у периоду 01.01.-30.09.2018.	3
1	Технолошки вишак	1	1	Смрт	1
2	Одлазак из Предузећа	1	2	Одлазак из Предузећа	2
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2018.			Пријем кадрова у периоду 01.01.-30.09.2018.	
1			1		
2			2		
	Стање на дан 31.03.2018. године	276		Стање на дан 30.09.2018. године	271
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2018. године	276		Стање на дан 30.09.2018. године	271
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-30.06.2018.	2		Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.12.2018.	11
1	Одлазак из Предузећа	2	1	Одлазак из Предузећа	11
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-30.06.2018.			Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.12.2018.	9
1			1	Запошљавање по основу ПРМ	8
2			2	Запошљавање по основу судске одлуке	1
	Стање на дан 30.06.2018. године	274		Стање на дан 31.12.2018. године	269

5.4. Зараде запослених

Прилог 9

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2018. годину* - Бруто 1

у динарима

План по месецима 2018.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**				НОВОЗАПОСЛЕНИ				ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Просечна зарада
I	277	18.730.000	67.617	276	18.564.000	67.261				1	166.000	166.000		166.000
II	277	19.540.000	70.542	276	19.374.000	70.196				1	166.000	166.000		166.000
III	275	18.730.000	68.109	274	18.564.000	67.752				1	166.000	166.000		166.000
IV	275	19.540.000	71.055	274	19.374.000	70.708				1	166.000	166.000		166.000
V	275	19.540.000	71.055	274	19.374.000	70.708				1	166.000	166.000		166.000
VI	275	18.730.000	68.109	274	18.564.000	67.752				1	166.000	166.000		166.000
VII	275	18.730.000	68.109	274	18.564.000	67.752				1	166.000	166.000		166.000
VIII	275	18.730.000	68.109	274	18.564.000	67.752				1	166.000	166.000		166.000
IX	275	18.730.000	68.109	274	18.564.000	67.752				1	166.000	166.000		166.000
X	275	18.730.000	68.109	274	18.564.000	67.752				1	166.000	166.000		166.000
XI	275	19.540.000	71.055	274	19.374.000	70.708				1	166.000	166.000		166.000
XII	275	18.730.000	68.109	274	18.564.000	67.752				1	166.000	166.000		166.000
УКУПНО	275	228.000.000		274	228.008.000						1.992.000			
ПРОСЕК	275	19.000.000	69.007	274	18.834.000	68.664				1	166.000	166.000		166.000

**Маса за зараде, број исплаћених запослених и просечна зарада по месецима за 2018. годину - Бруто 1 -
РЕАЛИЗАЦИЈА**

Исплата по месецима 2018.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО			у динарима
	Број исплаћених запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број исплаћених запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број исплаћених запослених	Маса зарада	Просечна зарада	
I	270	18.283.781	67.718	269	18.123.086	67.372				1	160.695	160.695	
II	269	17.720.217	65.874	268	17.563.304	65.535				1	156.913	156.913	
III	266	17.014.436	63.964	265	16.854.328	63.601				1	160.108	160.108	
IV	267	17.236.796	64.557	266	17.078.778	64.206				1	158.018	158.018	
V	264	17.690.267	67.008	263	17.530.134	66.654				1	160.133	160.133	
VI	264	16.822.577	63.722	263	16.663.617	63.360				1	158.960	158.960	
VII	262	16.925.673	64.602	261	16.762.999	64.226				1	162.674	162.674	
VIII	261	17.212.029	65.946	260	17.051.997	65.585				1	160.032	160.032	
IX	260	16.234.229	62.439	259	16.077.043	62.074				1	157.186	157.186	
X	259	16.635.002	64.228	258	16.475.043	63.857				1	159.959	159.959	
XI	258	16.574.325	64.242	257	16.415.298	63.873				1	159.027	159.027	
XII	262	17.525.548	66.991	261	17.359.674	66.512				1	165.874	165.874	
УКУПНО		205.874.880			203.955.301					1	1.919.579		
ПРОСЕК	264	17.156.240	64.986	263	16.996.275	64.625				1	159.965	159.965	

**Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада
по месецима за 2018. годину - Бруто 2**

у динарима

План по месецима 2018.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	277	21.950.000	79.242	276	21.754.000	78.819				1	196.000	196.000
II	277	23.250.000	83.935	276	23.054.000	83.529				1	196.000	196.000
III	275	21.950.000	79.818	274	21.754.000	79.394				1	196.000	196.000
IV	275	23.250.000	84.545	274	23.054.000	84.139				1	196.000	196.000
V	275	23.250.000	84.545	274	23.054.000	84.139				1	196.000	196.000
VI	275	21.950.000	79.818	274	21.754.000	79.394				1	196.000	196.000
VII	275	21.950.000	79.818	274	21.754.000	79.394				1	196.000	196.000
VIII	275	21.950.000	79.818	274	21.754.000	79.394				1	196.000	196.000
IX	275	21.950.000	79.818	274	21.754.000	79.394				1	196.000	196.000
X	275	21.950.000	79.818	274	21.754.000	79.394				1	196.000	196.000
XI	275	23.250.000	84.545	274	23.054.000	84.139				1	196.000	196.000
XII	275	21.950.000	79.818	274	21.754.000	79.394				1	196.000	196.000
УКУПНО	275	268.600.000		274	266.248.000					1	2.352.000	
ПРОСЕК	275	22.383.333	81.295	274	22.187.000	80.877				1	196.000	196.000

**Маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број исплаћених запослених и просечна зарада
по месецима за 2018. годину - Бруто 2 - РЕАЛИЗАЦИЈА**

у динарима

Исплата по месецима 2018.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број исплаћених запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број исплаћених запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број исплаћених запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	270	21.556.578	79.839	269	21.367.118	79.432				1	189.460	189.460
II	269	20.892.136	77.666	268	20.707.135	77.265				1	185.001	185.001
III	266	20.060.021	75.414	265	19.871.253	74.986				1	188.768	188.768
IV	267	20.322.183	76.113	266	20.135.880	75.699				1	186.303	186.303
V	264	20.856.825	79.003	263	20.668.028	78.586				1	188.797	188.797
VI	264	19.833.819	75.128	263	19.646.406	74.701				1	187.413	187.413
VII	262	19.955.369	76.166	261	19.763.576	75.722				1	191.793	191.793
VIII	261	20.292.982	77.751	260	20.104.305	77.324				1	188.677	188.677
IX	260	19.143.461	73.629	259	18.958.138	73.197				1	185.323	185.323
X	259	19.614.824	75.733	258	19.426.233	75.295				1	188.591	188.591
XI	258	19.541.130	75.741	257	19.353.637	75.306				1	187.493	187.493
XII	262	20.596.648	78.613	261	20.401.698	78.167				1	194.950	194.950
УКУПНО		242.665.976			240.403.407					1	2.262.569	
ПРОСЕК	264	20.222.165	76.599	263	20.033.617	76.173				1	188.547	188.547

ОБРАЧУН ИСПЛАТЕ ЗАРАДА У 2018. ГОДИНИ - ПЛАН

у динарима

Месец	Исплаћен Бруто 2 у 2017. години	Обрачунат Бруто 2 у 2018. години пре примене закона*	Обрачунат Бруто 2 у 2018. години после примене закона*	Износ уплате у буџет РС
	1.	2.	3.	(2-3)
I	21.029.745	23.950.000	21.950.000	2.000.000
II	20.936.722	25.250.000	23.250.000	2.000.000
III	20.691.557	23.950.000	21.950.000	2.000.000
IV	20.720.505	25.250.000	23.250.000	2.000.000
V	21.551.000	25.250.000	23.250.000	2.000.000
VI	20.797.470	23.950.000	21.950.000	2.000.000
VII	20.254.509	23.950.000	21.950.000	2.000.000
VIII	20.886.902	23.950.000	21.950.000	2.000.000
IX	20.741.269	23.950.000	21.950.000	2.000.000
X	20.712.155	25.250.000	21.950.000	2.000.000
XI	20.867.365	23.950.000	23.250.000	2.000.000
XII	21.539.923	23.950.000	21.950.000	2.000.000
УКУПНО	250.729.122	292.600.000	268.600.000	24.000.000

РЕАЛИЗАЦИЈА ОБРАЧУНА И ИСПЛАТЕ ЗАРАДА У 2018. ГОДИНИ

Месец	Исплаћен Бруто 2 у 2017. години	Реализација Бруто 2 у 2018. години пре примене закона*	Реализација Бруто 2 у 2018. години после примене закона*	Износ уплате у буџет РС
	1.	2.	3.	(2-3)
I	21.029.745	22.991.631	21.556.578	1.435.053
II	20.936.722	22.489.989	20.892.136	1.597.853
III	20.691.557	21.778.962	20.060.021	1.718.942
IV	20.720.505	21.872.019	20.322.183	1.549.835
V	21.551.000	22.234.800	20.856.825	1.377.975
VI	20.797.470	21.272.864	19.833.819	1.439.045
VII	20.254.509	21.429.159	19.955.369	1.473.790
VIII	20.886.902	21.659.211	20.292.982	1.366.229
IX	20.741.269	20.630.458	19.143.461	1.486.996
X	20.712.155	21.120.149	19.614.824	1.505.325
XI	20.867.365	21.106.388	19.541.130	1.565.258
XII	21.539.923	21.311.863	20.596.648	737.207 *
УКУПНО	250.729.122	259.897.493	242.665.976	17.253.508

* У колони „Износ уплате у буџет РС“, ред XII разлика између „Реализација Бруто 2 у 2018. години пре примене закона“ и „Реализација Бруто 2 у 2018. години после примене закона“ није једнака износу уплате у буџет, због накнадно уплаћених доприноса.

Прилог 10

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

План 2018	Управни одбор/Скупштина						Надзорни одбор						у динарима		
	Број члано- ва	Маса за накн. УО	Просеч на накнада члана УО	Накнада предсе- дника УО	Накн. замени. УО	УКУП НА маса за УО	Број чла- нова	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	118.671	39.557	39.557		118.671	3	118.671	
II							3	118.671	39.557	39.557		118.671	3	118.671	
III							3	118.671	39.557	39.557		118.671	3	118.671	
IV							3	118.671	39.557	39.557		118.671	3	118.671	
V							3	118.671	39.557	39.557		118.671	3	118.671	
VI							3	118.671	39.557	39.557		118.671	3	118.671	
VII							3	118.671	39.557	39.557		118.671	3	118.671	
VIII							3	118.671	39.557	39.557		118.671	3	118.671	
IX							3	118.671	39.557	39.557		118.671	3	118.671	
X							3	118.671	39.557	39.557		118.671	3	118.671	
XI							3	118.671	39.557	39.557		118.671	3	118.671	
XII							3	118.671	39.557	39.557		118.671	3	118.671	
УКУПНО							3	1.424.052		474.684		1.424.052	3	1.424.052	
ПРОСЕК							3	118.671	39.557	39.557		118.671	3	118.671	

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

у динарима

Реализација 2018	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 исплатени	Исплаћена маса накнада	Просечна накнада члана	Исплаћен а накнада председника	Накн. замени -ка	УКУПНА исплаћена маса	УКУПН. број исплатених УО и НО	УКУПНО маса за УО и НО
I							2	79.114	39.557	0		79.114	2	79.114
II							2	79.114	39.557	0		79.114	2	79.114
III							2	79.114	39.557	0		79.114	2	79.114
IV							2	79.114	39.557	0		79.114	2	79.114
V							2	79.114	39.557	0		79.114	2	79.114
VI							2	79.114	39.557	0		79.114	2	79.114
VII							2	79.114	39.557	0		79.114	2	79.114
VIII							2	79.114	39.557	0		79.114	2	79.114
IX							2	79.114	39.557	0		79.114	2	79.114
X							2	79.114	39.557	0		79.114	2	79.114
XI							2	79.114	39.557	0		79.114	2	79.114
XII							2	79.114	39.557	0		79.114	2	79.114
УКУПНО								949.368		0		949.368	2	949.368
ПРОСЕК							2	79.114	39.557	0		79.114	2	79.114

Финансијска вредност реализације накнаде Надзорног одбора мања је у односу на планирану, јер се Надзорни одбор Предузећа састоји од 3 члана, од којих два члана примећују накнаду. Председник се одрекао исте.

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

План 2018	Управни одбор/Скупштина					Надзорни одбор					у динарима			
	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 члано ва	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 2018	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
У динарима														

у динарима

6. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Прилог 11

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Име кредита / Проект	Организација зајмода	Гаранција друге	Сума кредитно зајужености у динарима на дан 31.12.20 претходне године	Сума кредитно зајужености у динарима на дан 31.12.20 текуће године	Рок отплате кредита (Start period)	Датум прве отплате	Каматна стапа	Број отплата током Рок године	Платеж по кредиту за текућу годину у динарима		Сума кредитно зајужености у динарима на дан 31.12.20 текуће године	Сума кредитно зајужености у динарима на дан 31.12.20 текуће године
									Укупно сваких година	Укупно на дан 31.12.20 текуће године		
Кредитор Државни кредитор												
Страна кредитор												
Укупно кредитно зајуженост												
од чега за дизајнир												
од чега за неизмешане пројекте												

[illegible]

50

7. РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНА НАБАВКИ

План и реализација финансијских средстава за набавку добара, радова и услуга за обављање делатности, као и за текуће и инвестиционо одржавање, приказани су у Прилогу 12.

У делу „Добра“ планирана су средства у износу од 115.760.000,00 динара, од чега је реализовано 87.303.624,00 динара. Набавка добара се односи на набавку материјала за рад служби, канцеларијски материјал, материјал за извођење грађевинских радова, набавку резервих делова, горива итд. Поред тога, обухваћене су и набавке које се односе на набавку одређених основних средстава из сопствених средстава Предузећа (по основу амортизације).

У делу „Услуге“ планирана су средства у износу од 91.800.000,00 динара, од чега је реализовано 65.103.882,00 динара. Обухваћене су услуге подизвођача, услуге одржавања, транспортне услуге, затим производне, непроизводне и остале услуге.

У делу „Радови“ планирана су средства у износу од 242.980.000,00 динара, од чега је реализовано 75.017.520,00 динара. У овом делу су обухваћене радови везани за реализацију Програма инвестиционих активности и текућег одржавања гробља за 2018. годину.

У прилогу 13 приказани су план и реализација финансијских средстава за набавку добара, радова и услуга за набавке на које се закон не примењује. За наведене набавке планирана су средства у износу од 125.330.000,00 динара, од чега је реализовано 23.541.568,00 динара. Набавке се односе на набавку робе за даље пласирање на тржишту и робу испод лимита за мале набавке, то јест вредности мање од 500.000,00 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 У 2018. ГОДИНИ**

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	План 2018. година	Реализација 2018. година	Индекс реализација / план 2018. година
Добра				
1.	Реконструкција постојеће и изградња нове зидане оградe на Градском гробљу – II фаза	6.000.000	5.992.220	99,87
2.	Изградња магацина погребне опреме – II фаза	0	0	0,00
3.	Доградња и надоградња са реконструкцијом пословног објекта – комплекса Градског гробља у Новом Саду - I фаза	6.000.000	5.999.085	99,98
4.	Материјал за одржавање зеленила	9.000.000	7.985.900	88,73
5.	Материјал за одржавање објеката	5.000.000	4.963.751	99,28
6.	Материјал за извођење грађевинских и грађевинско-занатских радова	17.400.000	17.234.788	99,05
7.	Оруђа, алати и ситан инвентар	4.000.000	3.813.060	95,33
8.	ХТЗ опрема	9.000.000	8.964.250	99,60
9.	Резервни делови	7.500.000	6.906.468	92,09
10.	Канцеларијски материјал	3.000.000	2.842.249	94,74
11.	Производи за одржавање хигијене	3.000.000	2.817.736	93,92
12.	Електрична енергија	8.000.000	3.530.673	44,13
13.	Гориво	15.000.000	13.054.113	87,03
14.	Комора за фарбање	0	0	0,00
15.	Специјално погребно возило	4.000.000	0	0,00
16.	Аутоцистерна	0	0	0,00
17.	Возила у функцији претежне делатности	3.860.000	1.661.138	43,03
18.	Опрема за рад Службе за одржавање зеленила	1.000.000	186.725	18,67
19.	Рачунарска опрема	4.500.000	1.351.468	30,03
20.	Канцеларијска опрема	3.000.000	0	0,00
21.	Опрема за рад Службе за организовање даћа и помена	0	0	0,00
22.	Машине и алати за столарску радионицу	1.000.000	0	0,00
23.	Видео надзор	3.000.000	0	0,00
24.	Софтвер за управљање електронским документима и пословним процесима	0	0	0,00
25.	Набавка апликативног пословног софтвера	0	0	0,00
26.	Машина за испис споменика	1.000.000	0	0,00
27.	Ровокопач - утоваривач	0	0	0,00
28.	Набавка теретног возила	0	0	0,00
29.	Набавка новогодишњих пакетића	1.500.000	0	0,00
Укупно добра:		115.760.000	87.303.624	75,42

Услуге				
1.	Услуга орезивања, санитарне сече и хемијске заштите	5.000.000	4.991.700	99,83
2.	Услуге пејзажног уређења	15.000.000	14.997.500	99,98
3.	Осигурање	4.000.000	3.398.127	84,95
4.	Одржавање возила	7.500.000	0	0,00
5.	Одржавање радних машина	1.000.000	0	0,00
6.	Одржавање ситне механизације	2.000.000	0	0,00
7.	Одржавање машина на електро и гасни погон	1.000.000	0	0,00
8.	Транспортне услуге	2.000.000	2.000.000	100,00
9.	Услуге ископа и земљаних радова	4.500.000	4.500.000	100,00
10.	Услуга чишћења стаза	2.000.000	0	0,00
11.	Сушење даске	3.900.000	3.900.000	100,00
12.	Услуге других предузећа	3.000.000	0	0,00
13.	Безбедност на раду и ППЗ	2.000.000	969.000	48,45
14.	Услуге стручног оспособљавања и усавршавања запослених	1.400.000	0	0,00
15.	Услуге студентских задруга и привременим и повременим пословима	30.000.000	30.000.000	100,00
16.	Остале производне услуге	2.000.000	0	0,00
17.	Услуге мобилне телефоније	3.000.000	0	0,00
18.	Услуга геометра	1.000.000	347.555	34,76
19.	Трошкови набавке краткорочног кредита	1.500.000	0	0,00
	Укупно услуге:	91.800.000	65.103.882	70,92
Радови				
1.	Реконструкција постојеће и изградња нове зидане оgrade на Градском гробљу – II фаза	9.000.000	0	0,00
2.	Изградња магацина погребне опреме – II фаза	19.000.000	18.111.507	95,32
3.	Доградња и надоградња са реконструкцијом пословног објекта – комплекса Градског гробља у Новом Саду - I фаза	29.000.000	19.995.063	68,95
4.	Радови на одржавању зеленила	131.000.000	0	0,00
5.	Радови на одржавању објеката	15.000.000	0	0,00
6.	Грађевински и грађевинско-занатски радови на гробљима	35.000.000	31.930.950	91,23
7.	Радови на уређењу гробаља	4.980.000	4.980.000	100,00
	Укупно радови:	242.980.000	75.017.520	30,87
	УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ	450.540.000	227.425.026	50,48

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

НАБАВКЕ НА КОЈЕ СЕ ЗАКОН НЕ ПРИМЕЊУЈЕ

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	План 2018. година	Реализација 2018. година	Индекс реализација/ план 2018. година
Добра				
1.	Погребна опрема	15.000.000	0	0,00
2.	Добра за организовање даћа и помена	20.600.000	0	0,00
3.	Материјал за израду, постављање и одржавање надгробних обележја	22.000.000	843.250	3,83
4.	Материјал за израду сандука, надгробних обележја и других производа од дрвета	18.000.000	10.944.905	60,81
5.	Софтвер за евиденцију радног времена	495.000	494.300	99,86
6.	Опрема за систем за евиденцију радног времена	495.000	493.500	99,70
7.	Кафа за аутомат	100.000	100.000	100,00
8.	Пословна галантерија	290.000	0	0,00
9.	Клима уређаји	470.000	469.780	99,95
10.	Прибор и алат за хитне интервенције	190.000	0	0,00
11.	Ситна канцеларијска опрема	460.000	458.333	99,64
12.	Рекламни материјал	470.000	0	0,00
Укупно добра:		78.570.000	13.804.068	17,57
Услуге				
1.	Комуналне услуге	11.000.000	0	0,00
2.	Закупнине	4.500.000	0	0,00
3.	Услуге заступања пред судовима	3.000.000	0	0,00
4.	ПТТ услуге	3.000.000	0	0,00
5.	Банкарске услуге	1.500.000	0	0,00
6.	Трошкови лизинга	3.500.000	0	0,00
7.	Спортске активности	1.000.000	0	0,00
8.	Здравствене услуге	500.000	0	0,00
9.	Услуга контроле квалитета робе	1.000.000	0	0,00
10.	Израда пројектно-техничке документације за изградњу паркинга на Централном гробљу у Футогу	490.000	0	0,00
11.	Израда пројектно-техничке документације за реконструкцију крова на капели на Централном гробљу у Футогу	495.000	0	0,00
12.	Израда пројектно-техничке документације за пројектовање гробног поља, стаза и ограда на гробљу у Буковцу	495.000	0	0,00
13.	Програмерске услуге	490.000	0	0,00
14.	Услуга одржавања софтвера за катастар	490.000	490.000	100,00
15.	Услуга одржавања веб сајта	250.000	0	0,00

16.	Услуга израде плана превентивних мера	180.000	176.000	97,78
17.	Услуга координатора за извођење радова	180.000	178.000	98,89
18.	Услуге маркетинга	490.000	0	0,00
19.	Штампарске услуге	490.000	488.750	99,74
20.	Услуге корицења	355.000	354.860	99,96
21.	Одржавање ГПС система	180.000	0	0,00
22.	Набавка и одржавање фискалних каса	250.000	246.200	98,48
23.	Одржавање клима уређаја	300.000	300.000	100,00
24.	Одржавање расхладних комора	410.000	410.000	100,00
25.	Дезинфекција, дезинсекција и дератизација објеката	400.000	393.500	98,38
26.	Услуге консалтинга	485.000	485.000	100,00
27.	Услуге интернета	380.000	0	0,00
28.	Одржавање система за евиденцију радног времена	495.000	493.500	99,70
29.	Услуге поправке и одржавања тахометара	100.000	0	0,00
30.	Одржавање компресора, машина за подове и усисваче	200.000	111.590	55,80
31.	Услуга поправке ручног електричног алата	300.000	0	0,00
32.	Услуге поправке машина	460.000	0	0,00
33.	Браварске услуге	100.000	0	0,00
34.	Услуге техничког прегледа	300.000	300.000	100,00
35.	Вулканизерске услуге	250.000	0	0,00
36.	Услуге аутоперионице	200.000	200.000	100,00
37.	Одржавање канцеларијске опреме	300.000	100.110	33,37
38.	Одржавање телефонске централе	200.000	200.000	100,00
39.	Услуга фотокопирања	200.000	200.000	100,00
40.	Услуга ревизије финансијских извештаја	300.000	300.000	100,00
41.	Преглед, сервис и испитивања ПП апарата	300.000	283.380	94,46
42.	Одржавање термомашинских инсталација	470.000	470.000	100,00
43.	Одржавање лакирнице у столарској радионици	380.000	0	0,00
44.	Одржавање система за одсисавање пиљевине у столарској радионици	470.000	0	0,00
45.	Одржавање кремационе леђи	490.000	98.768	20,16
46.	Одржавање гасне котларнице	420.000	420.000	100,00
47.	Одржавање електро инсталација	480.000	0	0,00
48.	Одржавање вентилационих канала система за одвођење испарења и масноћа у кухињи Сале за даће	475.000	475.000	100,00
49.	Услуга чишења и одржавања димњака	300.000	282.500	94,17
50.	Изолатерске услуге	100.000	0	0,00
51.	Услуга редовног годишњег прегледа гасних уређаја, котларница и унутрашњих гасних инсталација	450.000	413.100	91,80
52.	Водоинсталатерске услуге	340.000	0	0,00
53.	Одржавање гранитних и мермерних површина	490.000	0	0,00
54.	Услуга техничке контроле објеката	300.000	0	0,00

55.	Одржавање гасне инсталације	460.000	457.959	99,56
56.	Услуга одгушења канализације	250.000	250.000	100,00
57.	Хитне интервенције	470.000	462.050	98,31
58.	Сервис мобилних телефона	200.000	0	0,00
59.	Услуга оштрења столарског алата	300.000	300.000	100,00
60.	Услуга изјамљивања опреме	400.000	397.233	99,31
Укупно услуге:		46.760.000	9.737.500	20,82
Радови				
1.				
2.				
3.				
Укупно радови:		0	0	0
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ		125.330.000	23.541.568	18,78

8. РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНА ИНВЕСТИЦИОНИХ АКТИВНОСТИ

Инвестиционе активности ЈКП „Лисје“ Нови Сад дефинисане су Програмом инвестиционих активности Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2018. годину и финансирале су се из буџета Града Новог Сада за 2018. годину.

План за 2018. годину за капиталне субвенције износио је 69.000.000,00 динара.

8.1. Реализација плана инвестиција у 2018. години

Јавном комуналном предузећу „Лисје“ Нови Сад је, за инвестициона улагања, из буџета Града Новог Сада за 2018. годину планирано 69.000.000,00 динара, од чега је реализовано 63.901.061,30 динара, што представља 92,61% укупно планираних средстава.

Радови на реконструкцији и изградњи зидане ограде на Градском гробљу и изградњи магацина погребне опреме на Градском гробљу, који су извођени у 2017. години у I фази, пренети су у 2018. годину у оквиру II фазе извођења радова.

Нова инвестиција која је започета у 2018. години је доградња и надоградња пословног објекта - комплекс Градског гробља у Новом Саду - I фаза, за који ЈКП „Лисје“ Нови Сад има пројектно - техничку документацију и грађевинску дозволу. Пословни објекат на Градском гробљу у Новом Саду је предвиђен још 1974. године када је отворено Градско гробље, међутим никада се у потпуности нису стекли услови за његову комплетну изградњу, већ парцијално, део по део. У 2018. години је започето са I фазом радова, како реконструкцијом објекта, тако и доградњом и надоградњом постојећег објекта. Ова инвестиција треба да обезбеди боље и лакше функционисање погребне делатности, смањи трошкове пословања Предузећа и подигне ниво квалитета пружања услуга грађанима.

РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНА ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА

у 000 динара

Приоритет	Назив капиталног пројекта	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2017. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2018. година	Реализација у 2018. години
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Реконструкција постојеће и изградња нове зидане ограде на Градском гробљу – II фаза					Сопствена средства			
		2017	2018	35.000	19.955	Позајмљена средства Средства Буџета (по контима)	15.000	15.000	14.913
						Остало			
2	Изградња магацина потребне опреме – II фаза					Сопствена средства			
		2017	2018	23.900	4.900	Позајмљена средства Средства Буџета (по контима)	19.000	19.000	14.617
						Остало			
	Укупно					Сопствена средства			
						Позајмљена средства			
				58.900	24.855	Средства Буџета (по контима) Остало	34.000	34.000	29.530

Редни број	Назив инвестиционог улагања	Извор средстава	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Износ инвестиционог улагања закључно са претходном годином	План 01.01.-31.12.2018.	Реализација у 2018. години	
1	Догорадња и надоградња са реконструкцијом пословног објекта – комплекса Градског гробља у Новом Саду - I фаза	Средства Бюџета Града	2018.	2018.	35.000	0	35.000	34.371	
Укупно:					35.000	0	35.000	34.371	

9. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ – РЕАЛИЗАЦИЈА

Прилог 15

у динарима

Редни број	Позиција	Реализација 2017. година	План 2018. година	Реализација 2018. година	Индекс Реализација /План 2018. година
1.	Спонзорство				
2.	Донације	158.726	540.000	160.000	29,63
3.	Хуманитарне активности				
4.	Спортске активности	835.832	1.000.000	811.758	81,18
5.	Репрезентација	279.889	280.000	133.403	47,64
6.	Реклама и пропаганда	1.829.470	1.970.000	1.435.000	72,84
7.	Остало				

С обзиром да је Влада Републике Србије донела смернице за израду годишњих програма пословања јавних предузећа за 2018. годину у којем се налазе смернице и препоруке за рационализацију трошкова пословања, а посебно наведених у овом поглављу, ЈКП „Лисје“ Нови Сад је применило сва прописана умањења трошкова.

Висина трошкова репрезентације, рекламе и пропаганде, донације и спортских активности у 2018. години је планирана на истом нивоу као у 2017. години.

У оквиру средстава за посебне намене, приказаних у табели, трошкови рекламе и пропаганде за 2018. годину су реализовани у висини од 1.435.000,00 динара, што представља 72,84% планираних средстава за 2018. годину.

Трошкови репрезентације су реализовани у износу од 133.403,00 динара, што представља 47,64% планиране вредности за 2018. годину.

Реализовани трошкови донација чине око 29,63% Плана и износе 160.000,00 динара.

Трошкови спортских активности реализовани су у износу од 811.758,00 динара, што је око 18,82% мање од планираних средстава за ове намене у 2018. години.

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ЛИСЈЕ“ НОВИ САД
ДАНА: 22. АПРИЛ 2019. године
НОВИ САД

Директор
Владимир Баковић

ЛИСЈЕ

22-04-2019

Број _____
Нови Сад, Народног фронта 53

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE LISJE, NOVI SAD

MIŠLJENJE NEZAVISNOG REVIZORA



MIŠLJENJE 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 2018. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, 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 2018. 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.

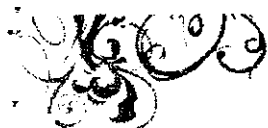
Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

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.



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

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 zaobilaženje 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 povezan 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 za 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 2019. godine

CENTAR ZA REVIZIJU DOO, Novi Sad

Željka Berić
Ovlašćeni revizor
Digitally signed by

Željka Berić

389840-120

2968865035

Željka Berić

389840-120296886

5035

Date: 2019.04.18

13:41:15 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08055475

Шифра делатности 9603

ПИБ 101636639

Назив Јавно компаније предузећа Лије, Нови Сад

Седиште Нови Сад, Народног фронта 53

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. 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		1058476	1032505	763456
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	5	14776	12398	8489
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		14776	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	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	6	1043700	1020107	754967
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		904154	898436	655540
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		103308	116686	97099
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				0
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		34371	4900	2210
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		1967	85	119
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. 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. 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	19			14458
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		156133	131590	172451
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	7	90215	51420	50548
10	1. Материјал, резерви делови, алат и ситан инвентар	0045		16068	21320	23080
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		56773	12716	9323
12	3. Готови производи	0047		13235	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		3650	4477	4202
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		559	401	465
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		12496	17365	25192
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	12986	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	9	2607	18499	21903
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				0
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	4	1330	600	2269
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		1330	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	39774	20110	71428
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		3121	23596	1111
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1214699	1164095	950365
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	11	3461843	3991691	101514

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломна број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	12	410352	409687	96691
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		21929	21929	21929
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				0
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	21929
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		283944	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 (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		104489	97502	10711
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		103814	86091	4998
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		675	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				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		25482	43418	60271

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	18004	28194	40955
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		16681	4814	7845
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		1313	18380	33110
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	14	7478	15224	19316
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	7478	15224	19316
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	14			
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		19106	19010	963
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		759659	691980	792440
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	15	7730	7023	8278
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	1130	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	10	142767	95612	88866
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		142767	95612	88866
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	17	16965	21667	14472
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	18	3123	1479	4463
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	15	193	497	59
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		588879	560772	673750
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		1214609	1164095	950365
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		3981645	3991681	101514
у _____ дана _____ 20__ године М.П. _____ Закључак заступника _____						

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 08053475

Шифра делатности 9603

ПИБ 101636639

Назив Јавно комунално предузеће Лисје, Нови Сад

Седиште Нови Сад, Народниог фронта 53

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	20	611110	611783
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		39029	35066
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		39029	35066
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		544374	505461
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		544374	483459
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	20а	25282	68753
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	20б	2425	2508

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	592007	617890
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	21a	17316	12117
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		69472	47151
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		44794	3393
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			972
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	21	135629	140518
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		28552	23137
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	21c	303409	302930
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	21c	124380	95591
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	21d	52810	43069
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	21	1384	8756
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	21e	42283	51344
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		18103	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			6102
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	22	1141	1071
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	22	1025	631
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		0	
669	4. Остали финансијски приходи	1037	22	1025	631
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	22	97	40
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	22	19	400
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	23	2939	3973
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	1072	1159
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	1072	1159
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		1862	2791
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		5	23
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1798	2902
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		0	
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		929	
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	24	6758	2648
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	25	18752	2231
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		4382	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 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			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		3611	2050
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		771	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			10637
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	Ј. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	18		
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		96	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	19		12048
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		675	1411
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	Г. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____ дана _____ 20____ године					



Законски заступник

[Signature]

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 Јавног компанијалног предузећа Лије, Нови Сад

Седиште Нови Сад, Народног фронта 53

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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	782242	724011
1. Продаја и примљени аванси	3002	718246	703291
2. Примљене камате из пословних активности	3003	97	40
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	63549	70680
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	764701	764701
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	340705	433403
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	374460	324899
3. Плаћене камате	3008	1862	3972
4. Порез на добитак	3009		2422
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	41513	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	73201	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	40600
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 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	46807	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	45477	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	1330	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	46807	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
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	7730	10628
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		2422
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	7025	8206
6. Исплаћене дивиденде	3037	705	
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	7730	10628
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	782242	724011
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	763576	775329
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	18664	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		51318
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	20110	71429
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	0	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 + 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	38774	20110
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 Улјае, Нови Сад

Седиште Нови Сад, Народног фронта 53

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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		675	1411
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			303438
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		16204	66140
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних признања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	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		16204	
	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		16204	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			235709
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		15529	
	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

[Signature]

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 предузећа Улје, Нови Сад

Седиште Нови Сад, Народниог фронта 53

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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 дуговој 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 дуговој 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 дуговој 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 неплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промена 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	21329	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) дугови салдо рачуна	4055		4073	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074	4092	28662
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 дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078	4096	28662
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079	4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080	4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082	4100	28662
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083	4101	10962
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084	4102	69642
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085	4103	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086	4104	87502

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 дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	16487
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	104489

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	300256	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	300256	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	300256	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	300256	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добити или губици	АОП	Добити 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	16312	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		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	283944	4144		4162	

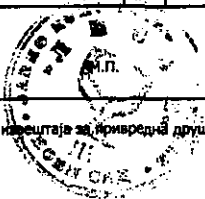
Компоненте осталог резултата

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 друштва		Добици или губици по основу иностраног 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 $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	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 $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	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 $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	

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
8	Промена у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражиној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	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	350947
	б) потражни салдо рачуна	4218			4244
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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	350947
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222			4246
4	Промене у претходној години _____				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	56940
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			4247
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	350947
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226			4248
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 (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	409697
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230			4250

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		337			
		АОП	Добици или губици по основу ХОБ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
8	Промена у текућој _____ години				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	675
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			4251
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	410362
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			4252
у _____ дана _____ 20 _____ године					



Законски заступник