

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКО ВЕЋЕ
Број: 352-3/2020-134-II
Дана: 25. септембра 2020. године
НОВИ САД

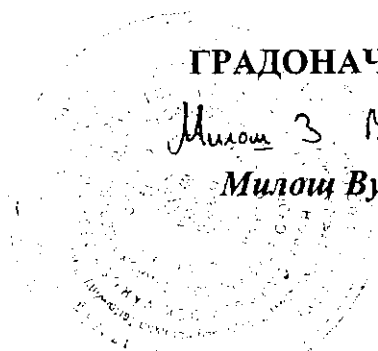
**ПРЕДСЕДНИЦИ
СКУПШТИНЕ ГРАДА НОВОГ САДА**

На основу члана 142. Пословника Скупштине Града Новог Сада, упућује Вам се Извештај о реализацији Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2019. годину са Финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2019. годину, са Рефератом и Закључком Градског већа Града Новог Сада број: 352-3/2020-134-II од 25. септембра 2020. године, с молбом да се Извештај о реализацији Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2019. годину са Финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2019. годину, уврсти у дневни ред седнице Скупштине Града Новог Сада и да Скупштина донесе Закључак у предложеном тексту.

ГРАДОНАЧЕЛНИК

Милош З. Вучевић

Милош 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 2019. годину са Финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2019. годину, Градско веће Града Новог Сада на 2. седници од 25. септембра 2020. године, доноси

ЗАКЉУЧАК

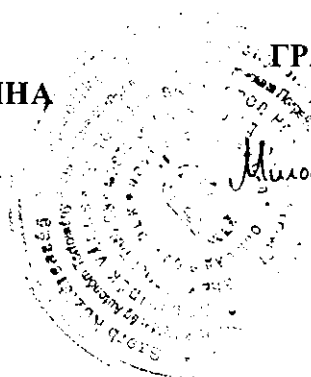
I. На основу члана 142. Пословника Скупштине Града Новог Сада, доставља се председници Скупштине Града Новог Сада Извештај о реализацији Програма пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2019. годину са Финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2019. годину, који је Надзорни одбор Предузећа усвојио на 23. седници од 27. априла 2020. 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 2019. годину са Финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2019. годину".

II. За представника предлагача на седници Скупштине Града Новог Сада и њених радних тела одређује се Здравко Јелушић, 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: 352-3/2020-134-II
Дана: 25. септембра 2020. године
НОВИ САД**

ГРАДОНАЧЕЛНИК
Милош Вучевић
Милош З. 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 2019. годину са Финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2019. годину, које је Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад усвојио на 23. седници, одржаној 27. априла 2020. године.

ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА ИЗ ИЗВЕШТАЈА О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА "ЛИСЈЕ" НОВИ САД ЗА 2019. ГОДИНУ

1.1. ФИЗИЧКИ ОБИМ

Ред. бр.	НАЗИВ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	РЕАЛИЗАЦИЈА у 2018. год.	ПЛАНИРАНО ЗА 2019. год.	РЕАЛИЗАЦИЈА у 2019. год.	Индекс %	
					5:3	5:4
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	УСЛУГЕ САХРАНА	2.853	3.050	3.209	112,48	105,21
2.	ПРОДАЈА СПОМЕНИКА	240	230	253	105,42	110,00
3.	НАПЛАЋЕНЕ НАКНАДЕ ЗА КАМЕНОРЕЗАЧКЕ РАДОВЕ	1.056	1.100	1.014	96,02	92,18
4.	УСЛУГЕ ЕКСХУМАЦИЈЕ	170	220	163	95,88	74,09
5.	УСЛУГЕ КРЕМАЦИЈЕ	591	650	590	99,83	90,77
6.	ОБНОВА ГРОБНИХ МЕСТА	25.637	28.000	22.890	89,28	81,75
7.	ПРОДАТА ПОГРЕБНА ОПРЕМА	2.141	2.750	2.205	102,99	80,18
8.	ПРОИЗВОДЊА ДРВЕНИХ САНДУКА	2.118	2.400	1.970	93,01	82,08
9.	БРОЈ ДАЋА И ПОМЕНА	1.121	1.250	1.323	118,02	105,84
10.	ПРОДАТЕ ГРОБНИЦЕ	80	110	99	123,75	90,00
11.	ТРАНСПОРТНЕ УСЛУГЕ	2.192	2.300	2.274	103,74	98,87
12.	ПРОИЗВОДЊА ЛИМЕНИХ САНДУКА	236	250	227	96,19	90,80

Реализација физичког обима производа и услуга за 2019. годину, у односу на планирано за 2019. годину, креће се од 74,09% за услуге ексхумације, до 110.00% за број продатих споменика. У односу на претходну годину, физички обим је већи код услуга сахрана, продаје споменика, продате погребне опреме, броја даћа и помена, продатих гробница и транспортних услуга.

Просечан месечни број извршених услуга у овом периоду износи: 267 сахрана, 21 продатих споменика, 84 наплаћених накнада за каменорезачке радове, 14 ексхумација, 50 кремација, 1.907 наплаћених обнова гробних места, 184 продатих погребних опрема, 164 произведених дрвених сандука, 110 организованих даћа и помена, 8 продатих гробница, 189 транспортних услуга и 19 произведених лимених сандука.

2. ЗАПОСЛЕНОСТ И ЗАРАДЕ

На дан 31.12.2019. године у Јавном комуналном предузећу „Лисје“ запослено је 272 радника, што је за три запослена мање од планираног броја запослених. Просечна бруто I зарада у Предузећу у 2019. години износила је 68.617,00 динара, док је просечна нето зарада у Предузећу у 2019. години износила 49.623,00 динара.

Предузеће је исплаћивало зараде у периоду јануар-децембар 2019. године у складу са:

- Програмом пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2019. годину,
- Уредбом о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима ("Службени гласник РС", број 27/14), и
- Законом 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).

3. ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ

3.1. ЦЕНЕ УСЛУГА САХРАЊИВАЊА

У 2019. години Предузеће није мењало цене 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 утврђује Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад уз претходну сагласност Градског већа Града Новог Сада.

Цене накнаде за коришћење и одржавање гробаља нису мењане у току 2019. године и у примени су од 18. новембра 2010. године.

3.2. ОСТВАРЕНИ УКУПНИ ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА

-у 000 динара-

Р. Б.	ЕЛЕМЕНТИ	Реализовано у 2018. години	План у 2019. години	Реализовано у 2019. години	% реализације	% реализације
1.	2.	3.	4.	5.	6(5:3)	7(5:4)
A.	ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
I	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	611.110	745.136	634.643	103,85	85,17
1.	Приходи од продаје робе	39.029	39.000	42.860	109,82	109,90
2.	Приходи од продаје производа и услуга	544.374	661.136	563.096	103,44	85,17
3.	Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	25.282	45.000	26.339	104,18	58,53
4.	Други пословни приходи	2.425	-	2.348	96,82	-
II	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	592.007	743.114	628.647	106,19	84,60
1.	Набавна вредност продате робе	17.316	21.000	12.381	71,50	58,96
2.	Приходи од активирања учинака и робе	69.472	-	65.519	94,31	-
3.	Повећање вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	44.784	-	5.941	13,27	-
4.	Смањење вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	-	-	1.705	-	-
5.	Трошкови материјала	135.629	124.700	119.966	88,45	96,20
6.	Трошкови горива и енергије	28.552	28.000	29.511	103,36	105,40
7.	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	303.909	345.064	318.087	104,67	92,18
8.	Трошкови производних услуга	124.380	132.270	124.431	100,04	94,07
9.	Трошкови амортизације	52.810	50.000	56.173	106,37	112,35
10.	Трошкови дугорочних резервисања	1.384	-	8.686	627,60	-
11.	Нематеријални трошкови	42.283	42.080	29.167	68,98	69,31
III	ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	19.103	2.022	5.996	31,39	296,54

IV	ПОСЛОВНИ ГУБИТАК	-	-	-	-	-
V	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1.141	4.000	567	49,69	14,17
VI	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	2.939	3.500	2.323	79,04	66,37
VII	ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	-	-	-	-	-
VIII	РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	929	-	4.617	496,99	-
IX	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	6.758	8.000	5.389	79,74	67,36
X	ОСТАЛИ РАСХОДИ	18.752	9.040	4.314	23,01	47,72
XI	ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	4.382	1.482	698	15,93	47,10
XII	ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	-	-	-	-	-
XIII	НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	-	-	-	-	-
XIV	НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	3.611	-	145	4,02	-
Б.	ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	771	1.482	553	71,73	37,31
В.	ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	-	-	-	-	-
Г.	ПОРЕЗ НА ДОБИТАК	-	-	-	-	-
I.	Порески расход периода	-	-	1.497	-	-
II.	Одложени порески расходи периода	96	-	-	-	-
III.	Одложени порески приходи периода	-	-	2.078	-	-
Д.	НЕТО ДОБИТАК	675	1.482	1.134	168,00	76,52
Ђ.	НЕТО ГУБИТАК	-	-	-	-	-

Укупни приходи за 2019. годину планирани су у износу од 757.136.000,00 динара, док остварени укупни приходи за исти период износе 642.677.000,00 динара, односно 84,88% у односу на планиране приходе.

У структури остварених прихода највеће је учешће пословних прихода са 634.643.000,00 динара, односно 98,75%, затим следе остали прихода са 5.389.000,00 динара, односно 0,84%, одложени порески приходи периода са 2.078.000,00 динара, односно 0,32% и финансијски приходи са 567.000,00 динара, односно 0,09%.

Укупни расходи за 2019. годину планирани су у износу од 755.654.000,00 динара, док остварени укупни расходи за исти период износе 641.543.000,00 динара, односно 84,90% у односу на планиране расходе.

У структури остварених расхода доминирају пословни расходи са 628.647.000,00 динара, односно 97,99%, затим следе расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха са 4.617.000,00 динара, односно 0,72%, остали расходи са 4.314.000,00 динара, односно 0,67%, финансијски расходи са 2.323.000,00 динара, односно 0,36%, порески расходи периода у износу од 1.497.000,00 динара, односно 0,24% и нето губитак пословања које се обуставља, расходи промене рачуноводствене политике и исправка грешака из ранијих периода у износу од 145.000,00 динара, односно 0,02%.

На основу остварених прихода и расхода у 2019. години, Предузеће је остварило нето добитак у износу од 1.134.009,75 динара.

Расподелу добити Предузеће ће извршити на основу члана 58. Одлуке о буџету Града Новог Сада за 2020. годину („Службени лист Града Новог Сада“, број 58/19), на следећи начин:

1. 50% Оснивачу, уплатом 567.004,88 динара у Буџет Града Новог Сада, и
2. 50% у нераспоређену добит Предузећа, у износу од 567.004,87 динара.

3.3. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

У 2019. години планирани су трошкови донације у укупном износу од 540.000,00 динара, а реализовани у укупном износу од 204.751,00 динара, трошкови спортских активности планирани су у укупном износу од 1.000.000,00 динара, а реализовани у укупном износу од 801.033,00 динара, трошкови репрезентације планирани су у укупном износу од 280.000,00 динара, а реализовани у укупном износу од 183.223,00 динара, док су трошкови рекламе и пропаганде планирани у укупном износу од 1.970.000,00 динара, а реализовани у укупном износу од 1.357.350,00 динара.

3.4. ВЕЗА СА БУЏЕТОМ

Одлуком о буџету Града Новог Сада за 2019. годину ("Службени лист Града Новог Сада", бр. 58/18, 30/19 и 48/19) опредељена су средства Предузећу за 2019. годину и то: за услуге из делатности 210.000.000,00 динара и за капиталне субвенције 50.000.000,00 динара.

У 2019. години Предузећу је пренето из буџета Града Новог Сада на име услуга из делатности 209.999.841,48 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 2019. годину пренета су средства у укупном износу од 42.931.276,74 динара, односно 85,86% од планираног износа средстава, за доградњу и надоградњу са реконструкцијом пословног објекта – комплекса Градског гробља у Новом Саду - II фаза.



ОПШТИНА ЧЕЛНИКА
Зоран Станојевић

Zoran Stanojević

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 2019. годину са Извештајем независног ревизора, Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад на 23. седници од 27. априла 2020. године, д о н о с и

ОДЛУКУ

I. Усваја се Извештај о реализацији Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2019. годину и доставља се Скупштини Града Новог Сада ради разматрања и усвајања.

II. Усваја се Финансијски извештај Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2019. 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 2019. годину чини саставни део ове одлуке.

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ЛИСЈЕ“ НОВИ САД
ДАНА: 27. априла 2020.
НОВИ САД

ПРЕДСЕДНИК Н.О.

Дипл. ек. ДУШАН БАЈИЛО

 ЛИСЈЕ

| 27. 04. 2020

Број одлуке: 10/20/2020
Нови Сад, Надзорни одбор



ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ЛИСЈЕ“ НОВИ САД ЗА 2019. 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 2019. 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 2019. г.	9
2.4. Ризици у пословању и управљање ризицима	11
2.5. Индикатори пословања	12
2.6. Активности предузећа у 2019. години на унапређењу корпоративног управљања	14
3. ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА	15
3.1. Биланс стања, биланс успеха и токова готовине – 2019. г.	15
3.2. Образложење структуре реализованих прихода и расхода	25
3.3. Елементи за целовито сагледавање цена производа и услуга и важећи ценовник	27
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 2019. 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 2019. години	57
9. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ - РЕАЛИЗАЦИЈА	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, 68/17 и 59/19), 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, 68/17 и 59/19),
- 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“, бр. 15/16 и 88/19),
- 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, 95/18, 31/19 и 72/19),
- Закон о централном Регистру обавезног социјалног осигурања („Службени гласник РС“, бр. 95/18 и 91/19),
- Закон о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама („Службени гласник РС“ бр. 119/12, 68/15, 113/17 и 91/19),
- 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, 96/17-усклађени дин.изн и 89/18-усклађени дин.изн и 86/19),
- Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору („Службени гласник РС“, број 93/12),
- 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, 30/18 и 73/19-др. закон),
- Закон о ревизији („Службени гласник РС“, број 73/19),
- 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 2019. годину Владе Републике Србије (Закључак Владе Републике Србије број 110-10701/2018 од 8. новембра 2018. 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).

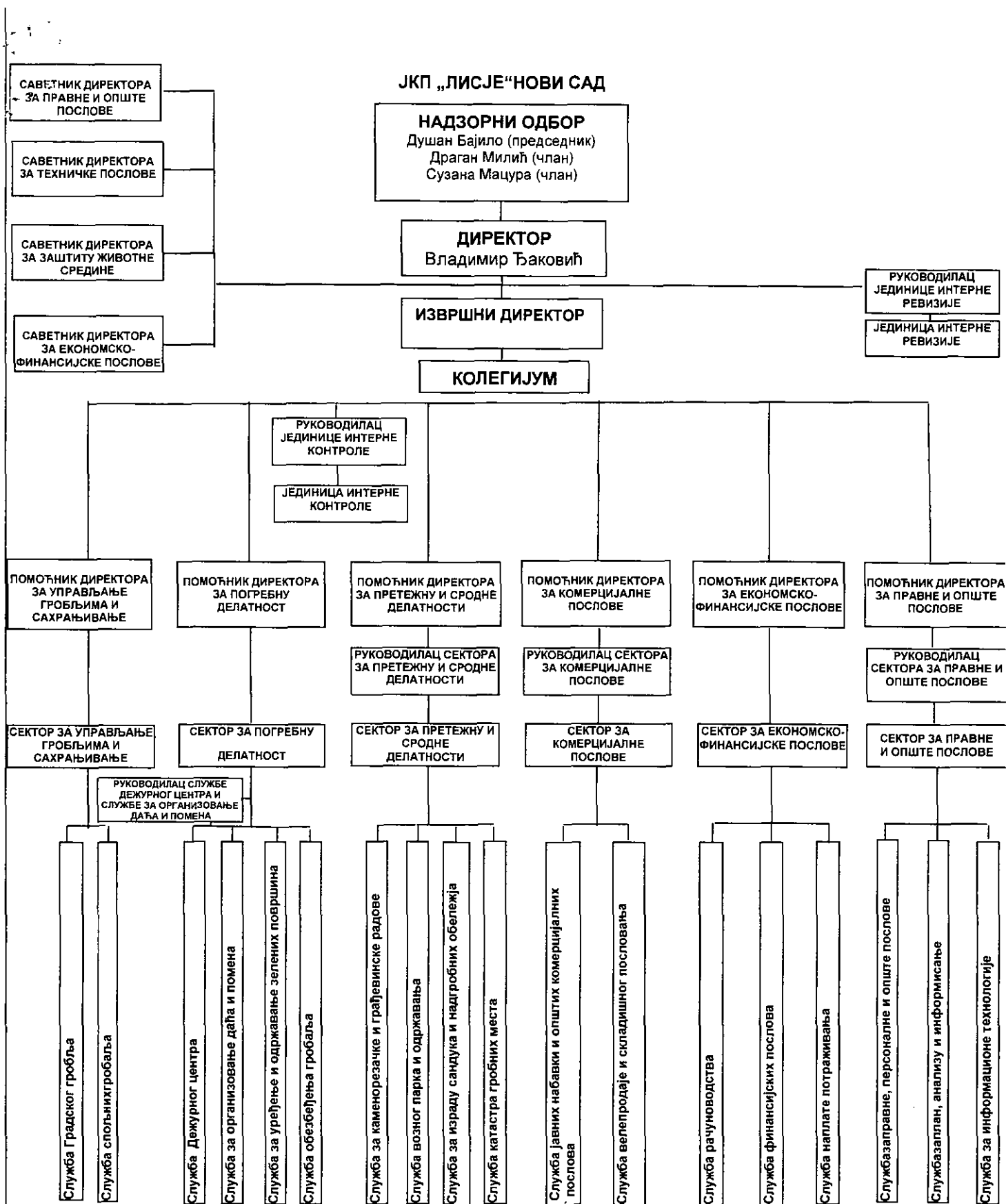
1.3. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја

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 2019. 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 је један из реда запослених у Предузећу, а Надзорни одбор именује Скупштина Града Новог Сада.

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.



Организациона шема Предузећа

1.5. Имена директора, и чланова надзорног одбора

Директор предузећа је Владимир Ђаковић, који је именован 04.06.2019. године решењем Скупштине Града број 352-1/2019-205-I.

Председник Надзорног одбора је Душан Бајић, који је именован 22.11.2018. 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 2019. 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 2019. години реализовани су следећи циљеви, који су утврђени Програмом пословања за 2019. годину:

- обезбеђење потребног простора за несметано сахрањивање на свим гробљима,
- редовно одржавање зеленила и објеката на свим гробљима,
- доградња и надоградња са реконструкцијом пословног објекта – комплекса Градског гробља у Новом Саду – II фаза,
- обезбеђење позитивног финансијског резултата пословања,
- рационализација трошкова пословања,
- примена Програмом планираних цена погребних услуга за 2019. годину,
- обезбеђење планираног развоја кроз реализацију Програма инвестиционих активности и услуга из делатности Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2019. годину,

- примена 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 2019. годину, и
- реализација инвестиционих улагања према плану за 2019. годину.

У 2019. години кроз Програм инвестиционих активности реализовани су следећи радови:

- Доградња и надоградња са реконструкцијом пословног објекта – комплекса Градског гробља у Новом Саду - II фаза - настављени су радови отпочети током 2018. године. Део објекта који је изграђен током 2018. године је, уз додатно финализирање спреман за употребу. Део објекта, који је био у употреби, је реконструисан и надограђен. Преостала је реализација завршних занатских радова у 2020. години.

2.2. Кључне активности потребне за достизање циљева – основе за израду Извештаја о реализацији програма пословања за 2019. годину

С обзиром да је Програм пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" за 2019. годину сачињен у складу са Смерницама за израду годишњих програма пословања за 2019. годину, које је усвојила Влада Републике Србије закључком број 110-10701/2018 од 08. новембра 2018. године, он је истовремено и основа за израду Извештаја о пословању Предузећа за 2019. 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 60%.

Цене комуналних услуга нису повећаване у 2019. години, јер Програмом пословања, а на препоруку Оснивача, није ни било предвиђено.

Исплата зарада је током 2019. 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 2019. годину је финансијски план за 2019. годину.

На крају године ЈКП "Лисје" је остварило укупне приходе у висини од 642.677.000,00 динара, укупне расходе од 641.543.000,00 динара, при чему је исказан позитиван финансијски резултат од 1.134.000,00 динара. Упоређујући са истим периодом претходне године ниво прихода је већи за 3,82%, због већих прихода од услуга из основне делатности. Ниво расхода је већи за 3,75% у односу на реализацију у 2018. години. Реализовани приходи у 2019. години мањи су од планираних за 15,12%, а расходи за 15,10%, због тога што су екстерни послови реализовани у мањем обиму од планираних.

2.3 Анализа тржишта и реализовани физички обим активности за 2019. 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, нелојална 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 2019. године износи 62,58 %, што је мање у односу на претходну годину за 1,13% 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 2019. годину планирало максималан број запослених до 275 у оквиру људских ресурса. Предузеће је годину завршило са 272 запослена.

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, ЈКП „Лисје“ је поверено на одржавање и 16 гробља 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 информативних 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 2019. години

У наредној табели која приказује реализацију физичког обима производа и услуга на крају 2019. године евидентно је да је у односу на исти период претходне године, физички обим већи у делу броју сахрана, транспортних услуга, броја продатих споменика, продате погребне опреме, продатих гробница као и организованих даћа и помена. Број реализованих кремација, обнова накнада за коришћење гробних места, производње лимених сандука, као и наплаћених накнада за каменорезачке радове, ексхумација, произведених дрвених сандука је незнатно мањи од прошлогодишњег нивоа. У односу на планирани физички обим за 2019. годину све услуге и производи су мање реализовани од Плана, осим броја сахрана, продатих споменика и броја организованих даћа и помена.

Просечан месечни број извршених услуга у овом периоду износи: 267 сахрана, 21 споменика, 84 наплаћених накнада за каменорезачке радове, 14 ексхумација, 50 кремација, 1.907 наплаћених обнова гробних места, 184 продатих погребних опрема, 164 произведених дрвених сандука, 110 организованих даћа и помена, 8 продатих гробница, 189 транспортне услуге и 19 произведених лимених сандука.

Ред. бр.	Назив производа/услуге	Јед. мере	Реализација 2018.	План 2019.	Реализација 2019.	Индекс 5/4
1	2	3	5	4	5	7
1.	Сахрана	ком.	2.853	3.050	3.209	105,21
2.	Споменик	ком.	240	230	253	110,00
3.	Наплаћене накнаде за каменорезачке радове	ком.	1.056	1.100	1.014	92,18
4.	Ексхумација	ком.	170	220	163	74,09
5.	Кремација	ком.	591	650	590	90,77
6.	Обнова	ком.	25.637	28.000	22.890	81,75
7.	Продата погребна опрема	ком.	2.141	2.750	2.205	80,18
8.	Производња дрвених сандука	ком.	2.118	2.400	1.970	82,08
9.	Број даћа и помена	ком.	1.121	1.250	1.323	105,84
10.	Продате гробнице	ком.	80	110	99	90,00
11.	Транспортне услуге	ком.	2.192	2.300	2.274	98,87
12.	Производња лимених сандука	ком.	236	250	227	90,80

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 превоза 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 се на 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	2016. година (текућа -3 године)	2017. година (текућа -2 године)	2018. година (текућа -1 година)	2019. година (текућа година)
План	766.600	743.000	724.000	745.136
Реализација	646.930	611.788	611.110	634.643
Реализација/План (%)	84%	82%	84%	85%

у 000 дин

Пословни расходи	2016. година (текућа -3 године)	2017. година (текућа -2 године)	2018. година (текућа -1 година)	2019. година (текућа година)
План	749.140	726.821	716.286	743.114
Реализација	645.340	617.890	592.007	628.647
Реализација/План (%)	86%	85%	83%	85%

у 000 дин

Укупни приходи	2016. година (текућа -3 године)	2017. година (текућа -2 године)	2018. година (текућа -1 година)	2019. година (текућа година)
План	771.600	750.500	733.000	757.136
Реализација	660.142	627.555	619.009	642.677
Реализација/План (%)	86%	84%	84%	85%

у 000 дин

Укупни расходи	2016. година (текућа -3 године)	2017. година (текућа -2 године)	2018. година (текућа -1 година)	2019. година (текућа година)
План	771.200	750.261	732.500	755.654
Реализација	656.955	626.144	618.334	641.543
Реализација/План (%)	85%	83%	84%	85%

у 000 дин

Пословни резултат	2016. година (текућа -3 године)	2017. година (текућа -2 године)	2018. година (текућа -1 година)	2019. година (текућа година)
План	17.460	16.179	7.714	2.022
Реализација	1.590	-6.102	19.103	5.996
Реализација/План (%)	9%	-38%	248%	297

у 000 дин

Нето резултат	2016. година (текућа -3 године)	2017. година (текућа -2 године)	2018. година (текућа -1 година)	2019. година (текућа година)
План	400	239	500	1.482
Реализација	5.713	1.411	675	1.134
Реализација/План (%)	1428%	590%	135%	77%

Број запослених на дан 31.12.	2016. година (текућа -3 године)	2017. година (текућа -2 године)	2018. година (текућа -1 година)	2019. година (текућа година)
План	286	286	275	275
Реализација	280	278	269	272
Реализација - план	-6	-8	-6	-3

у динарима

Просечна нето зарада	2016. година (текућа -3 године)	2017. година (текућа -2 године)	2018. година (текућа -1 година)	2019. година (текућа година)
План	46.620	46.620	48.485	50.303
Реализација	46.571	47.078	47.038	49.623
Реализација/План (%)	100%	101%	97%	99%

Рацио анализа	2016. година (текућа -3 године)	2017. година (текућа -2 године)	2018. година (текућа -1 година)	2019. година (текућа година)
ЕВИТДА (у 000 дин)	63.093	56.497	55.443	57.892
Ликвидност	0,24	0,19	0,21	0,18
Дуг / капитал	8,80	1,84	1,96	1,96
Профитна бруто маргина	0,0054	0	0,0013	0,0009
Економичност	1,0025	0,9901	1,0323	1,0095
Продуктивност	0,457	0,4827	0,4910	0,4949

2.6. Активности предузећа у 2019. 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 2019. години усмерило ка унапређењу ове области односе се на увођење интерних структура и процеса заснованих на принципима одговорности, правичности, транспарентности. У том смислу обавеза директора 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 периодичне извештаје 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 – 2019. г.

Прилог 3

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2019. године

у 000 динара

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			Индекс	
			Реализа- ција 2018.	Реализа- ција 2019.	План 2019.	2019/ 2018 (5:4)	2019/ 2019 (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	1.058.476	1.060.862	971.725	100,23	109,17
1	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	14.776	13.698	16.675	92,70	82,15
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	14.776	13.698	16.675	92,70	82,15
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	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	1.043.700	1.047.164	955.050	100,33	109,64
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011					
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	904.154	834.543	809.050	92,30	103,15
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	103.308	133.287	140.006	129,02	95,20
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	34.371	77.303	5.750	224,91	1.334,40
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	1.867	2.031	242	108,78	839,26
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018					
3	III. 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		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					
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		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					
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	156.133	138.327	121.829	88,60	113,54
Класа 1	И. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	90.315	93.995	69.462	104,07	135,32
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	16.068	16.264	31.965	101,22	50,88
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	56.773	62.714	17.332	110,46	361,84
12	3. Готови производи	0047	13.235	11.530	17.250	87,12	66,84
13	4. Роба	0048	3.680	3.225	2.875	87,64	112,17
14	5. Стална средства намењена продаји	0049					
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	559	262	40	46,87	655,00
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	12.986	10.027	17.064	77,21	58,76

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	12.986	10.027	17.064	77,21	58,76
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	9.607	10.012	11.070	104,22	90,44
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061					
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	1.330	1.430	1.760	107,52	81,25
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	1.330	1.430	1.760	107,52	81,25
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	38.774	20.312	6.253	52,39	324,84
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069			11.130	0	0
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	3.121	2.551	5.090	81,74	50,12
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	1.214.609	1.199.189	1.093.554	98,73	109,66
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	3.981.645	3.982.034	3.975.311	100,01	100,17
	ПАСИВА						
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	410.362	405.410	262.779	98,79	154,28
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	283.944	261.840	210.450	92,22	124,42
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	104.489	121.641	30.400	116,42	400,13
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	103.814	120.507	28.918	116,08	416,72
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	675	1.134	1.482	168,00	76,52
	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	25.482	26.960	23.900	105,80	112,80
40	Х. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	18.004	25.772	10.100	143,15	255,17
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	16.691	18.896	10.100	113,21	187,09
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	1.313	6.876	0	523,69	0
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431					
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	7.478	1.188	13.800	15,89	8,61
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	7.478	1.188	13.800	15,89	8,61
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440					
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	19.106	17.027	11.800	89,12	144,30
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	759.659	749.792	795.075	98,70	94,30
42	И. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	7.730	15.253	500	197,32	3.050,60
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	7.730	15.253	500	197,32	3.050,60
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	0	3.262	0	0	0
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	142.767	108.678	67.794	76,12	160,31
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	142.767	108.678	67.794	76,12	160,31
436	6. Добављачи у иностранству	0457					
439	7. Остале обавезе из пословања	0458					
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	16.968	17.953	1.200	105,81	1.496,08
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	3.123	4.302	54.800	137,75	7,85
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	193	1.723	0	892,75	0
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	588.878	598.621	670.781	101,65	89,24
	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	1.214.609	1.199.189	1.093.554	98,73	109,66
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	3.981.645	3.982.034	3.975.311	100,01	100,17

БИЛАНС УСПЕХА на дан 31.12.2019.

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			Индекс	
		Реализација 2018.	Реализација 2019.	План 2019.	2019/ 2018 (5:4)	2019/ 2019 (5:6)
2	3	4	5	6	7	8
ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	611.110	634.643	745.136	103,85	85,17
I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	39.029	42.860	39.000	109,82	109,90
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	39.029	42.860	39.000	109,82	109,90
6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008					
II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	544.374	563.096	661.136	103,44	85,17
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	544.374	563.057	661.136	103,43	85,17
6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	0	39	0	0	0
III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	25.282	26.339	45.000	104,18	58,53
IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	2.425	2.348	0	96,82	0
РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	592.007	628.647	743.114	106,19	84,60
I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	17.316	12.381	21.000	71,50	58,96

II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	69.472	65.519	0	94,31	0
III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	44.784	5.941	0	13,27	0
IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	0	1.705	0	0	0
V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	135.629	119.966	124.700	88,45	96,20
VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	28.552	29.511	28.000	103,36	105,40
VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	303.909	318.087	345.064	104,67	92,18
VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	124.380	124.431	132.270	100,04	94,07
IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	52.810	56.173	50.000	106,37	112,35
X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	1.384	8.686	0	627,60	0
XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	42.283	29.167	42.080	68,98	69,31
В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	19.103	5.996	2.022	31,39	296,54
Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031					
Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	1.141	567	4.000	49,69	14,17
I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	1.025	497	4.000	48,49	12,42
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	1.025	497	4.000	48,49	12,42
II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	97	37	0	38,14	0
III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	19	33	0	173,68	0
Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	2.939	2.323	3.500	79,04	66,37
I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+ 1043+ 1044+ 1045)	1041	1.072	1.157	0	107,93	0
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	1.072	1.157	0	107,93	0
II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	1.862	1.166	3.500	62,62	33,31
III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	5				
Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048	0	0	500	0	0
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049	1.798	1.756	0	97,66	0
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	4.617	0	496,99	0
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	6.758	5.389	8.000	79,74	67,36
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	18.752	4.314	9.040	23,01	47,72
Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	4.382	698	1.482	15,93	47,10
Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055					
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	3.611	145	0	4,02	0
Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	771	553	1.482	71,73	37,31
О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059					
П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	0	1.497	0	0	0
ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	96	0	0	0	0
ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	0	2.078	0	0	0
Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063					
С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064	675	1.134	1.482	168,00	76,52
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 31.12.2019. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			Индекс	
		Реали- зација 2018.	Реали- зација 2019.	План 2019.	2019/ 2018 (4:3)	2019/ 2019 (4:5)
1	2	3	4	5	6	7
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	782.242	755.954	1.005.238	96,64	75,20
1. Продаја и примљени аванси	3002	718.246	753.250	924.883	104,87	81,44
2. Примљене камате из пословних активности	3003	97	46	115	47,42	40,00
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	63.899	2.658	80.240	4,16	3,31
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	709.041	729.928	997.732	102,95	73,16
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	340.706	407.838	562.818	119,70	72,46
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	324.960	317.865	345.064	97,82	92,12
3. Плаћене камате	3008	1.862	165	1.850	8,86	8,92
4. Порез на добитак	3009	0	0	0	0	0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	41.513	4.060	88.000	9,78	4,61
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	73.201	26.026	7.506	0	0
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012					
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		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	46.807	6.674	0	14,26	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020					
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	45.477	6.574	0	14,46	0
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	1.330	100	0	7,52	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023					
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	46.807	6.674	0	14,26	0
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	3025		0			

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	7.730	37.814	6.600	489,18	572,94
1. Откуп сопствених акција и удела	3032					
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033					
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	29.959	1.200	0	2.496,58
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0	5.400	0	0
5. Финансијски лизинг	3036	7.025	7.855	0	111,81	0
6. Исплаћене дивиденде	3037	705	0	0	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038					
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	7.730	37.814	6.600	489,18	572,94
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	782.242	755.954	1.005.238	96,64	75,20
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	763.578	774.416	1.004.332	101,42	77,11
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	18.664		906	0	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043		18.462		0	0
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	20.110	38.774	5.347	192,81	725,15
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	38.774	20.312	6.253	52,39	324,84

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 2019. године утврђено је 50.000.000,00 динара за инвестиционе активности Предузећа, од чега је реализовано 42.931.276,74 динара, тј. 85,86%. Извори ових средстава су капиталне субвенције буџета Града.

За услуге из делатности опредељено је 210.000.000,00 динара и реализовано 100% Програма. Извори ових средстава су услуге из делатности, које директно учествују у формирању пословних прихода Предузећа.

Програмом пословања за 2019. годину је планирано учешће буџетских средстава у укупном приходу на нивоу од 25,21%, а 74,79% 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 190.908.934,74 динара. Учешће ових прихода у укупним приходима Предузећа износи 29,70%.

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 2019. годину планирани су финансијски показатељи на следећем нивоу:

Укупни приходи планирани су у износу од 757.136.000,00 динара, док су укупни расходи планирани у износу од 755.654.000,00 динара, тако да је планирана добит у износу од 1.482.000,00 динара.

На крају 2019. године ЈКП „Лисје“ Нови Сад је реализовало укупне приходе у износу од 642.677.000,00 динара, што је за 15,12% мање од Плана за 2019. годину и 3,82% веће од реализације укупних прихода у 2018. години.

Реализовани укупни расходи за 2019. годину износе 641.543.000,00 динара и за 3,75% су већи од реализованих укупних расхода у 2018. години, а од планираних расхода за 2019. годину мањи су за 15,10%.

Финансијски резултат на крају године је позитиван. Наиме, након обрачуна пореских прихода и расхода, остварена нето добит износи 1.134.000,00 динара.

По основу услуга из делатности, остварен је приход у висини од 190.909.000,00 динара, који учествује у укупном приходу са 29,70%, а остатак од 70,30% 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 443.734.000,00 динара су за 19,94% мањи од Плана за 2019. годину и незнатно мањи (0,84%) у односу на реализацију у 2018. години.

Финансијски приходи су мањи за 85,83% у односу на План за 2019. годину и износе 567.000,00 динара.

Остали приходи износе 5.389.000,00 динара што је мање за 32,64% од Плана у 2019. години, а односе се на приходе од неискоришћених дугорочних резервисања, наплаћена отписана потраживања, штете итд.

Порески приход као резултат из пореског биланса износи 2.078.000,00 динара.

УКУПНИ ПРИХОДИ

- у 000 дин. -

Ред. бр.	ВРСТА ПРИХОДА УСЛУГЕ	Реализација 2018.	Реализација 2019.	План 2019.	Индекс 4/3	Индекс 4/5
1	2	3	4	5	6	7
1.	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	611.110	634.643	745.136	103,85	85,17
1а.	Приходи од услуга из делатности	163.636	190.909	190.909	116,67	100,00
1б.	Приходи од продаје робе, производа и услуга, премија и донација и остали пословни приходи	447.474	443.734	554.227	99,16	80,06
2.	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1.141	567	4.000	49,69	14,17
3.	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	6.758	5.389	8.000	79,74	67,36
4.	ПОРЕСКИ ПРИХОДИ	-	2.078	-	-	-
5.	УКУПНИ ПРИХОДИ	619.009	642.677	757.136	103,82	84,88

Укупни расходи у 2019. години износе 641.543.000,00 динара и већи су за 3,75% од реализације у 2018. години, а за 15,10% мањи од плана за 2019. годину.

Пословни расходи реализовани су у висини од 628.647.000,00 динара и мањи су за 15,40% од планираних, а за 6,19% већи од реализованих расхода у 2018. години.

Финансијски расходи су за 20,96% мањи од реализације у 2018. години, а од Плана за 2019. годину мањи су за 33,63% и износе 2.323.000,00 динара.

Остали расходи износе 4.314.000,00 динара, мањи су за 52,28% од планираних за 2019. 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 4.617.000,00 динара и обухватају исправке вредности застарелих потраживања.

Расходи промене рачуноводствене политике у износу од 145.000,00 динара представљају промене које рачуноводствено нису материјално значајне, а односе се на претходну годину.

Порески расходи периода су реализовани су у износу од 1.497.000,00 динара и као обрачунска категорија у Билансу успеха утичу на висину нето добитка.

Набавна вредност продате робе учествује у реализованим пословним расходима са 12.381.000,00 динара, што је за 41,04% мање од планираних поменутих расхода за 2019. годину, док су у односу на 2018. годину ови расходи смањени за 28,50%.

За трошкове материјала планирано је да се издвоји 124.700.000,00 динара, а реализовано је за 11,55% мање од планираног, односно 119.966.000,00 динара.

Трошкови горива и енергије износе 29.511.000,00 динара и у односу на план за 2019. годину већи су за 5,40%, а у односу на реализацију у 2018. години већи су за 3,36%.

Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода представљају 50,60% пословних расхода. Реализовано је 92,18% планираних трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода за 2019. годину, односно 318.087.000,00 динара уместо планираних 345.064.000,00 динара. У односу на реализацију у 2018. години када је укупна вредност наведених трошкова групе 52 износила 303.909.000,00 динара, реализација у 2019. години је за 4,67% већа у односу на реализацију у 2018. години.

Трошкови производних услуга који се односе на трошкове услуга подизвођача, одржавања основних средстава, услуга превоза, ПТТ трошкова, закупнина итд., износе 124.431.000,00 динара и незнатно су већи од од реализације у 2018. години, а мањи за 5,93% од плана за 2019. годину.

Трошкови амортизације реализовани су у висини од 56.173.000,00 динара, што је за 12,35% веће од планираног износа трошкова амортизације за 2019. годину, а 6,37% веће у односу на реализацију у 2018. години.

Нематеријални трошкови у висини од 29.167.000,00 динара су за 30,69% мањи од плана за 2019. годину и за 31,02% мање у односу на реализацију у 2018. 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 предвиђени Законом 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)

УКУПНИ РАСХОДИ

- у 000 дин. -

Ред. Бр.	ВРСТЕ ТРОШКОВА (УСЛУГЕ)	Реализа-ција 2018.	Реализа-ција 2019.	План 2019.	Индекс 4/3	Индекс 4/5
1	2	3	4	5	6	7
1.	Пословни расходи	592.007	628.647	743.114	106,19	84,60
2.	Финансијски расходи	2.939	2.323	3.500	79,04	66,37
3.	Остали расходи	18.752	4.314	9.040	23,00	47,72
4.	Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	929	4.617	-	496,99	-
5.	Расходи промене рачуноводствене политике	3.611	145	-	4,02	-
6.	Одложени порески расходи	96		-	-	-
7.	Порески расходи периода	-	1.497		-	-
8.	УКУПНИ РАСХОДИ	618.334	641.543	755.654	103,75	84,90

РЕКАПИТУЛАЦИЈА ФИНАНСИЈСКИХ РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА У 2019. ГОДИНИ:

УКУПНИ ПРИХОДИ 642.677.000
УКУПНИ РАСХОДИ 641.543.000
ДОБИТ: 1.134.000

Након обрачуна пореских расхода и прихода у односу на добит пре опорезивања, нето добит на крају године износи 1.134.000,00 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 претходну сагласност Оснивача, и
- цене осталих роба, производа и услуга се утврђују самостално на основу тржишних услова.

Програмом пословања за 2019. годину, није планирано повећање цена погребних услуга у 2019. 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, 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 гробаља.

Важеће цене накнада за коришћење и одржавање гробаља су у примени од 18. новембра 2010. године, и то:

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

ЈКП „Лисје“ Нови Сад није кориговало цене основних услуга сахрањивања и накнада за коришћење и одржавање гробаља 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 2019. ГОДИНУ

У динарима

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА					
Приход	Реализација у 2018. години	Планирано за 2019. годину	Реализација у 2019. години	Пренето из буџета Града за 2019. годину	Индекс Реализација /План 2019.
	1	2	3	4	4 (3/2)
Субвенције- капиталне субвенције	63.901.061	50.000.000	42.931.277	42.931.277	85,86%
Остали приходи из буџета* - услуге из делатности	179.999.864	210.000.000	209.999.828	209.999.841	100,00%
УКУПНО	243.900.925	260.000.000	252.931.105	252.931.118	97,28%

Капиталне субвенције из буџета Града Новог Сада за 2019. годину планиране су у износу од 50.000.000,00 динара, а реализоване у износу од 42.931.277,00 динара, односно 85,86% у односу на план за 2019. годину.

За услуге из делатности Предузећа, из буџета Града Новог Сада за 2019. годину планирана су средства у износу од 210.000.000,00 динара (са ПДВ-ом), од чега је реализовано 209.999.828,22 динара, односно 100% од планираних средстава за 2019. годину.

За услуге из делатности из буџета Града Новог Сада за 2019. годину Предузећу је пренето 209.999.841,48 динара. С обзиром да је за месец децембар уплата за услуге из делатности извршена авансно, што је за 13,26 динара више у односу на реализацију. Наведена разлика између пренетих и реализованих средстава у износу од 13,26 динара Предузеће је вратило у буџет Града Новог Сада 11. фебруара 2020. године.

Укупно планирана средства из буџета Града Новог Сада за 2019. годину намењена Предузећу износе 260.000.000,00 динара, а реализована су у висини од 252.931.104,96 динара, односно 97,28% у односу на планирана средства за 2019. 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 Предузеће врши делатност.

Програмом пословања за 2019. године утврђено је 50.000.000,00 динара за инвестиционе активности Предузећа, од чега је реализовано 42.931.276,74 динара. Извори ових средстава су капиталне субвенције буџета Града.

За услуге из делатности је опредељено 210.000.000,00 динара и реализовано је 100% Програма. Извори ових средстава су услуге из делатности које директно учествују у формирању пословних прихода Предузећа.

Програмом пословања за 2019. годину је планирано учешће буџетских средстава у укупном приходу на нивоу од 25,21%, а 74,79% 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 190.908.934,74 динара (без ПДВ-а). Учешће ових прихода у укупним приходима Предузећа износи 29,70%.

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 2018.	Реализација 2019.	Планирано за 2019. годину	Индекс Реализација /План 2019.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	149.017.171	156.608.840	166.000.000	94,34
2.	Маса БРУТО I зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	205.874.880	216.554.345	238.000.000	90,99
3.	Маса БРУТО II зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	242.665.976	253.643.847	280.600.000	90,39
4.	Број запослених по кадровској евиденцији – УКУПНО*	269	272	275	98,91
4.1.	- на неодређено време	269	272	275	98,91
4.2.	- на одређено време				
5.	Накнаде по уговору о делу		250.000	750.000	33,33
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу		1	1	100,00
7.	Накнаде по ауторским уговорима				
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима				
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	28.986.095	31.297.779	20.000.000	156,49
9.a*	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима			10.000.000	-
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	38	33	28	117,86
10.a	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	949.368	948.870	1.424.052	66,63	
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	13.883.060	14.479.385	15.000.000	96,53	
20.	Дневнице на службеном путу	503.024	246.572	600.000	41,10	
21.	Накнаде трошкова на службеном путу					
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	215.316	666.175	400.000	166,54	
23.	Отпремнина по основу технол. вишка (сопств.сред)	759.921				
24.	Јубиларне награде	1.711.585	1.239.795	1.290.000	96,11	
25.	Број прималаца	28	20	20	100,00	
26.	Смештај и исхрана на терену					
27.	Помоћ радницима и породици радника	12.524.502	13.602.334	14.000.000	97,16	
28.	Стипендије					
29.	Остале накнаде трошкова запосленима	1.710.459	1.712.708	1.000.000	171,27	
30.	УКУПНО	303.909.306	318.087.465	345.064.052	92,18	

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 2019. ГОДИНУ

На крају пословне 2019. године ЈКП „Лисје“ Нови Сад је исказало позитиван финансијски резултат. Нето добит након обрачуна пореских прихода и расхода износи 1.134.009,75 динара.

Надзорни одбор ЈКП „Лисје“ Нови Сад је након усвајања Финансијског извештаја донео Одлуку о расподели добити Предузећа за 2019. годину. На основу те одлуке остварена добит за 2019. годину у износу од 1.134.009,75 динара распоредиће се, на основу члана 58. Одлуке о буџету Града Новог Сада за 2020. годину („Службени лист Града Новог Сада“, број 58/19), на следећи начин:

1. 50% Оснивачу, уплатом 567.004,88 динара у Буџет Града Новог Сада, и
2. 50% у нераспоређену добит Предузећа, у износу од 567.004,87 динара.

5. РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

Број запослених планиран у 2019. 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 272.

На основу Програма пословања Предузећа за 2019. годину, укупна вредност бруто зарада (бруто I) планирана је у висини од 238.000.000 динара, од чега: за старозапослене 235.888.000 динара, а за пословодство 2.112.000,00 динара. У 2019. години укупно је исплаћено 216.554.345,00 динара, што значи да је реализовано 90,99% укупно планираних средстава за зараде.

Висина годишње исплаћених бруто зарада (бруто I) запосленима износи 214.536.805,00 динара, а пословодству 2.017.540,00 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 2019. години планирана на нивоу од 85.030,00 динара за 275 запослених, реализована бруто II зарада се свела на вредност од 80.368,77 динара за 263 просечно исплаћених. Просечна месечна нето зарада по запосленом планирана је у износу од 50.303,00 динара, а реализована у износу од 49.622,57 динара.

Укупни трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода у 2019. години реализовани су у износу од 318.087.465 динара, што је у односу на планираних 345.064.052 динара мање за 7,82 %. У оквиру ових трошкова исплаћене зараде износе 216.554.345,00 динара, што је за 9,01% мање од планираних 238.000.000,00 динара (бруто I).

Финансијска вредност накнада за рад Надзорног одбора за 2019. 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 2019. годину планирани су у износу од 1.424.052 динара, од чега је реализовано 948.870,00 динара. Надзорни одбор чине председник и два члана. С обзиром да се председник одрекао своје накнаде, током 2019. године извршена је исплата за само два члана, те је због тога финансијска вредност реализоване накнаде мања од планиране.

Висина трошкова јубиларних награда, које се у Предузећу исплаћују у марту за Дан фирме, износи 1.239.795,00 динара за 20 запослених.

Трошкови превоза запослених на посао и са посла у 2019. години реализовани су за 11 месеци и износе 14.479.385,00 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 246.572,00 динара што чини 41,10% планираних трошкова.

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 97,16%.

Остале накнаде трошкова запосленима реализоване су у износу од 1.712.708,00 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 око 71%.

У 2019. години, накнаде по уговору о привременим и повременим пословима, реализоване су у износу од 31.297.779,00 динара, за 33 ангажована лица.

5.1. Структура запослених по секторима/организационим јединицама

Структура запослених по секторима/организационим јединицама

Прилог 6

Ред ни број	Сектор/Организацион а јединица	Број система ти- зованих радних места	Број изврши лаца	Број запос- лених по кадров- ској евиден- цији	Број запос- лених на неопре- ђено време	Број запос- лених на одређе- но време	ВСС		ВС		ВКВ		ССС		КВ		ПК		НК		УКУПНО	
							Оства- рено 31.12.20 19.	План 31.12 2019.	Оства- рено 31.12.20 19.	План 31.12 2019.	Оства- рено 31.12 2019.	План 31.12 2019.	Оства- рено 31.12.20 19.	План 31.12.20 19.	Оства- рено 31.12 2019.	План 31.12.20 019.	Оства- рено 31.12.20 19.	План 31.12.20 19.	Оства- рено 31.12 2019.	План 31.12 2019.	Оства- рено 31.12 2019.	План 31.12 2019.
1	Пословодство	11	11	10	10	-	10	7	-	1	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	10	9
2	Сектор за управљање проблема и сахрањавање	14	49	47	47	-	4	4	2	2	-	-	21	19	5	6	2	2	13	13	47	46
3	Сектор за потребну делатност	23	72	73	73	-	7	6	6	5	1	1	28	31	19	20	4	5	8	9	73	77
4	Сектор за претежну и сродне делатности	39	91	90	90	-	8	5	8	8	2	1	29	30	31	33	6	6	6	7	90	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	12	15	16	16	-	8	8	3	3	-	-	5	4	-	-	-	-	-	-	16	15
7	Сектор за правне и опште послове	19	25	21	16	-	9	10	2	2	-	-	9	10	1	1	-	-	-	-	21	23
8	Јединица интерне контроле	2	3	3	3	-	2	2	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	2
9	Јединица интерне ревизије	2	2	1	1	-	1	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1
10																						
	УКУПНО:	131	279	272	272	-	54	48	24	23	3	2	96	99	56	61	12	13	27	29	272	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 31.12.2018.	Број на дан 31.12.2019.	Реализација I-XII 2018.	Реализација I-XII 2019.	План за 2019.	2019/2018 (6:5)	2019/2019 (6:7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	ВСС	3	3	48	54	48	112,50	112,50
2	ВС	-	-	26	24	23	93,31	104,35
3	ВКВ	-	-	2	3	2	150,00	150,00
4	ССС	-	-	98	96	99	97,96	96,97
5	КВ	-	-	56	56	61	100,00	91,80
6	ПК	-	-	12	12	13	100,00	92,31
7	НК	-	-	27	27	29	100,00	93,10
УКУПНО		3	3	269	272	275	101,11	98,91

Старосна структура

Редни број	Опис	Запослени			Индекс	
		Реализација I-XII 2018.*	Реализација I-XII 2019.	План за 2019.	2019/2018 (4:3)	2019/2019 (4:5)
1	2	3	4	5	6	7
1	До 30 година	7	6	9	85,71	66,66
2	30 до 40	63	55	72	87,30	76,39
3	40 до 50	92	95	93	103,26	102,15
4	50 до 60	85	90	81	105,88	111,11
5	Преко 60	22	26	20	118,18	130,00
УКУПНО		269	272	275	101,11	98,91
Просечна старост						

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Запослени			Индекс	
		Реализација I-XII 2018.*	Реализација I-XII 2019.	План за 2019.	2019/2018 (4:3)	2019/2019 (4:5)
1	2	3	4	5	6	7
1	До 5 година	5	6	9	120,00	66,66
2	5 до 10	29	27	34	93,10	79,41
3	10 до 15	68	56	67	82,35	83,58
4	15 до 20	42	54	49	128,57	110,20
5	20 до 25	42	41	37	97,62	110,81
6	25 до 30	27	28	27	103,70	103,70
7	30 до 35	33	31	34	93,94	91,18
8	Преко 35	23	29	18	126,08	161,11
УКУПНО		269	272	275	101,11	98,91

Структура по полу

Редни број	Опис	Надзорни одбор/Скупштина		Запослени			Индекс	
		Број на дан 31.12.2018.*	Број на дан 31.12.2019.	Реализација I-XII 2018.*	Реализација I-XII 2019.	План за 2019.	2019/2018 (6:5)	2019/2019 (6:7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Мушки	2	2	188	186	193	98,94	96,37
2	Женски	1	1	81	86	82	106,17	104,88
УКУПНО		3	3	269	272	275	101,11	98,91

Организациону структуру ЈКП „Лисје“ Нови Сад чини: Пословодство, 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.

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 26,84% запослених, а затим сектор за управљање гробљима и сахрањивање са 17,28%.

Број запослених у основној делатности износи 210, што чини 77,20% 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 35,29%, док је најмање учешће запослених који су висококвалификовани 1,10% и полуквалификовани 4,41%.

У старосној структури највише је запослених просечне старости од 40 до 50 година, којих има 34,93%.

Према радном стажу, од укупно 272 запослена, највише је радника са стажом од 10-15 година, којих има 20,59%, следе запослени са радним стажом од 15-20 и 20-25

година, са 15,07%. Најмањи број запослених је са стажом до 5 година и то представља 2,20% од укупног броја запослених.

Треба напоменути да податак о броју запослених у кадровској евиденцији није истовестан са бројем исплаћених радника. Разлику чине радници који су на боловању и породиље, чије се исплате врше преко фондова, тако да нису регистровани у ПП ОД и ПП ОПЈ обрасцима за зараде запослених.

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 31.12.2018. године*	269		Стање на дан 30.06.2019. године	270
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2019.			Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2019.	
1	Технолошки вишак		1	Технолошки вишак	
2	Одлазак из Предузећа	5	2	Одлазак из Предузећа	
3	Одлазак у пензију	1	3	Одлазак у пензију	
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2019.			Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2019.	
1	Запошљавање по основу ПРМ	8	1	Запошљавање по основу ПРМ	
2			2	Остало	1
	Стање на дан 31.03.2019. године	271		Стање на дан 30.09.2019. године	271
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2019. године	271		Стање на дан 30.09.2019. године	271
	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2019.			Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2019.	
1	Технолошки вишак		1	Технолошки вишак	
2	Одлазак из Предузећа		2	Одлазак из Предузећа	2
3	Одлазак у пензију	1	3	Одлазак у пензију	1
4			4	Смрт	1
	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2019.			Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2019.	
1	Запошљавање по основу ПРМ		1	Запошљавање по основу ПРМ	5
2			2	Остало	
	Стање на дан 30.06.2019. године	270		Стање на дан 31.12.2019. године	272

5.4. Зараде запослених

Прилог 9

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2019. годину* - Бруто 1

у динарима

План по месецима 2019.	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	275	20.500.000	74.545	274	20.324.000	74.175				1	176.000	176.000
II	275	19.500.000	70.909	274	19.324.000	70.526				1	176.000	176.000
III	275	19.500.000	70.909	274	19.324.000	70.526				1	176.000	176.000
IV	275	20.500.000	74.545	274	20.324.000	74.175				1	176.000	176.000
V	275	20.500.000	74.545	274	20.324.000	74.175				1	176.000	176.000
VI	275	19.500.000	70.909	274	19.324.000	70.526				1	176.000	176.000
VII	275	19.500.000	70.909	274	19.324.000	70.526				1	176.000	176.000
VIII	275	20.500.000	74.545	274	20.324.000	74.175				1	176.000	176.000
IX	275	19.500.000	70.909	274	19.324.000	70.526				1	176.000	176.000
X	275	19.500.000	70.909	274	19.324.000	70.526				1	176.000	176.000
XI	275	19.500.000	70.909	274	19.324.000	70.526				1	176.000	176.000
XII	275	19.500.000	70.909	274	19.324.000	70.526				1	176.000	176.000
УКУПНО	275	238.000.000			235.888.000					1	2.112.000	
ПРОСЕК	275	19.833.333	72.121	274	19.657.333	71.742				1	176.000	176.000

*старозапослени у 2019. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру претходне године

**Маса за зараде, број исплаћених запослених и просечна зарада по месецима за 2019. годину -
Бруто 1 - РЕАЛИЗАЦИЈА**

у
динарима

Исплата по месецима 2019.	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	260	18.247.612	70.183	259	18.076.828	69.899				1	170.784	170.784
II	265	17.634.966	66.547	264	17.468.582	66.169				1	166.384	166.384
III	260	17.338.374	66.686	259	17.170.658	66.296				1	167.716	167.716
IV	262	18.184.236	69.405	261	18.016.168	69.027				1	168.068	168.068
V	261	18.431.081	70.617	260	18.263.525	70.244				1	167.556	167.556
VI	262	17.447.543	66.594	261	17.285.855	66.229				1	161.688	161.688
VII	262	18.273.546	69.746	261	18.100.794	69.352				1	172.752	172.752
VIII	263	18.144.916	68.992	262	17.976.443	68.612				1	168.473	168.473
IX	262	17.708.619	67.590	261	17.540.893	67.206				1	167.726	167.726
X	264	18.343.665	69.484	263	18.174.675	69.105				1	168.990	168.990
XI	264	17.822.793	67.511	263	17.654.618	67.128				1	168.175	168.175
XII	267	18.976.994	71.075	266	18.807.766	70.706				1	169.228	169.228
УКУПНО		216.554.345			214.536.805					1	2.017.540	
ПРОСЕК	263	18.046.195	68.617	262	17.878.067	68.237				1	168.128	

*старозапослени у 2019. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру претходне године

**Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада
по месецима за 2019. годину - Бруто 2**

у динарима

План по месецима 2019.	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	275	24.250.000	88.182	274	24.042.500	87.746				1	207.500	207.500
II	275	22.950.000	83.455	274	22.742.500	83.002				1	207.500	207.500
III	275	22.950.000	83.455	274	22.742.500	83.002				1	207.500	207.500
IV	275	24.250.000	88.182	274	24.042.500	87.746				1	207.500	207.500
V	275	24.250.000	88.182	274	24.042.500	87.746				1	207.500	207.500
VI	275	22.950.000	83.455	274	22.742.500	83.002				1	207.500	207.500
VII	275	22.950.000	83.455	274	22.742.500	83.002				1	207.500	207.500
VIII	275	24.250.000	88.182	274	24.042.500	87.746				1	207.500	207.500
IX	275	22.950.000	83.455	274	22.742.500	83.002				1	207.500	207.500
X	275	22.950.000	83.455	274	22.742.500	83.002				1	207.500	207.500
XI	275	22.950.000	83.455	274	22.742.500	83.002				1	207.500	207.500
XII	275	22.950.000	83.455	274	22.742.500	83.002				1	207.500	207.500
УКУПНО		280.600.000			278.110.000						2.490.000	
ПРОСЕК	275	23.383.333	85.030	274	23.175.833	84.583				1	207.500	207.500

*старозапослени у 2019. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру претходне године

**Маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број исплаћених запослених и просечна зарада
по месецима за 2019. годину - Бруто 2 - РЕАЛИЗАЦИЈА**

Исплата по месецима 2019.	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	260	21.377.077	82.219	259	21.177.003	81.764				1	200.074	200.074
II	265	20.659.363	77.960	264	20.464.445	77.517				1	194.918	194.918
III	260	20.311.905	78.123	259	20.115.414	77.666				1	196.491	196.491
IV	262	21.302.833	81.308	261	21.105.942	80.866				1	196.891	196.891
V	261	21.592.011	82.728	260	21.395.719	82.291				1	196.292	196.292
VI	262	20.439.797	78.014	261	20.250.379	77.588				1	189.418	189.418
VII	262	21.407.459	81.708	261	21.205.080	81.245				1	202.379	202.379
VIII	263	21.256.769	80.824	262	21.059.402	80.379				1	197.367	197.367
IX	262	20.745.647	79.182	261	20.549.156	78.732				1	196.491	196.491
X	264	21.489.603	81.400	263	21.291.631	80.957				1	197.972	197.972
XI	264	20.881.906	79.098	263	20.684.889	78.650				1	197.017	197.017
XII	267	22.179.477	83.069	266	21.981.652	82.638				1	197.825	197.825
УКУПНО		253.643.847			251.280.712					1	2.363.135	
ПРОСЕК	263	21.136.987	80.369	262	20.940.059	79.924				1	196.928	

*старозапослени у 2019. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру претходне године

ОБРАЧУН ИСПЛАТЕ ЗАРАДА У 2019. ГОДИНИ - ПЛАН

у динарима

Месец	Исплаћен Бруто 2 у 2018. години	Обрачунат Бруто 2 у 2019. години пре примене закона*	Обрачунат Бруто 2 у 2019. години после примене закона*	Износ уплате у буџет РС
	1.	2.	3.	(2-3)
I	21.556.578	25.250.000	24.250.000	1.000.000
II	20.892.136	23.950.000	22.950.000	1.000.000
III	20.060.021	23.950.000	22.950.000	1.000.000
IV	20.322.183	25.250.000	24.250.000	1.000.000
V	20.856.825	25.250.000	24.250.000	1.000.000
VI	19.833.819	23.950.000	22.950.000	1.000.000
VII	19.955.369	23.950.000	22.950.000	1.000.000
VIII	20.292.982	25.250.000	24.250.000	1.000.000
IX	19.143.461	23.950.000	22.950.000	1.000.000
X	19.614.824	23.950.000	22.950.000	1.000.000
XI	19.541.130	23.950.000	22.950.000	1.000.000
XII	20.596.648	23.950.000	22.950.000	1.000.000
УКУПНО	242.665.976	292.600.000	280.600.000	12.000.000

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

РЕАЛИЗАЦИЈА ОБРАЧУНА И ИСПЛАТЕ ЗАРАДА У 2019. ГОДИНИ

у динарима

Месец	Исплаћен Бруто 2 у 2018. години	Реализација Бруто 2 у 2019. години пре примене закона*	Реализација Бруто 2 у 2019. години после примене закона*	Износ уплате у буџет РС
	1.	2.	3.	(2-3)
I	21.556.578	21.849.386	21.377.077	472.309
II	20.892.136	21.419.608	20.659.363	760.245
III	20.060.021	21.122.595	20.311.905	810.690
IV	20.322.183	22.061.765	21.302.833	758.932
V	20.856.825	22.208.905	21.592.011	616.894
VI	19.833.819	21.132.079	20.439.797	692.282
VII	19.955.369	22.084.749	21.407.459	677.290
VIII	20.292.982	21.902.967	21.256.769	646.198
IX	19.143.461	21.503.695	20.745.647	758.048
X	19.614.824	22.225.629	21.489.604	736.025
XI	19.541.130	21.678.601	20.881.906	796.695
XII	20.596.648	22.817.707	22.179.477	638.230
УКУПНО	242.665.976	262.007.686	253.643.848	8.363.838

Прилог 10

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

План 2019	Управни одбор/Скупштина						Надзорни одбор					УКУПНО		
	Број чла- но- ва	Маса за накн. УО	Просеч на накнада члана УО	Накнада предсе- дника УО	Накн. замени. УО	УКУП НА маса за УО	Број чла- но- ва	Маса за накнаде	Просечна накнада члана	Накнада предсе- дника	Накн. замени -ка	УКУПНА маса	УКУПН. број УО и НО	УКУПНО маса за УО и НО
I							3	118.671	39.557	39.557			3	118.671
II							3	118.671	39.557	39.557			3	118.671
III							3	118.671	39.557	39.557			3	118.671
IV							3	118.671	39.557	39.557			3	118.671
V							3	118.671	39.557	39.557			3	118.671
VI							3	118.671	39.557	39.557			3	118.671
VII							3	118.671	39.557	39.557			3	118.671
VIII							3	118.671	39.557	39.557			3	118.671
IX							3	118.671	39.557	39.557			3	118.671
X							3	118.671	39.557	39.557			3	118.671
XI							3	118.671	39.557	39.557			3	118.671
XII							3	118.671	39.557	39.557			3	118.671
УКУПНО							3	1.424.052	474.684	474.684			3	1.424.052
ПРОСЕК							3	118.671	39.557	39.557			3	118.671

у динарима

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

у динарима

Реализа- ција 2019	Управни одбор/Скупштина				Надзорни одбор						УКУПНО			
	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- испла- ћени	Исплаћена маса накнада	Просечна накнада члана	Исплаћен а накнада предсе- дника	Накн. замени -ка	УКУПНА исплаћена маса	УКУПН. број исплаћ ених 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	78.616	39.308	0		78.616	2	78.616
УКУПНО							2	948.870		0		948.870	2	948.870
ПРОСЕК							2	79.072	39.536	0		79.072	2	79.072

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 примају накнаду. Председник се одрекао исте.

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

План 2019	Управни одбор/Скупштина						Надзорни одбор					УКУПНО			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	

у динарима

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

у динарима

Реализација 2019	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

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 примају накнаду. Председник се одрекао исте.

6. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Прилог II

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Име кредита / Профита	Оригинална валута	Гаранција државе	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.20 претходне године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.20 претходне године	Година покретња кредита	Рок отплате без периса посеба	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за текућу годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.20 текуће године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.20 текуће године
											Укупно главница	Укупно камата		
Кредитор														
Државни кредитор														
Страни кредитор														
Укупно кредитно задужење														
од чега за лајвност														
од чега за капиталне прилике														

КРЕДИТНО ЗАДУЖИВАЊЕ У 2019. ГОДИНИ*

	Назив кредита / Проекта	Оригинални залуга	Гаранција државе	Година покривена кредитом	Рок отплате без периода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Квалитет стопа	Број отплата поком једне године	План плаћања по кредиту за текућу годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.20. текуће године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.20. текуће године
										Укупно главница	Укупно камата		
Кредитор													
Дочасти кредитор													
Страни кредитор													
Укупно кредитно зауђење													
од чега је ликвидност													
од чега је капиталне пројекте													

ЈКП „Лисје“ није имало кредитно задужење у 2019. години.

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 120.500.000,00 динара, од чега је реализовано 87.003.322,64 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 92.400.000,00 динара, од чега је реализовано 81.592.971,74 динара. Обухваћене су услуге подизвођача, услуге одржавања, транспортне услуге, затим производне, непроизводне и остале услуге.

У делу „Радови“ планирана су средства у износу од 219.900.000,00 динара, од чега је реализовано 56.040.221,74 динара. У овом делу су обухваћени радови везани за реализацију Програма инвестиционих активности и текућег одржавања гробалја за 2019. 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 114.720.000,00 динара, од чега је реализовано 10.810.484,80 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 2019. ГОДИНИ**

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	План 2019. година	Реализација 2019. година	Индекс реализација / план 2019. година
Добра				
1.	Материјал за одржавање зеленила	9.000.000	7.192.302,00	79,91
2.	Материјал за одржавање објеката	15.000.000	11.854.200,00	79,03
3.	Материјал за извођење грађевинских и грађевинско-занатских радова	30.000.000	20.415.891,00	68,05
4.	Оруђа, алати и ситан инвентар	4.000.000	3.808.775,00	95,22
5.	ХТЗ опрема	6.000.000	5.990.735,00	99,85
6.	Резервни делови	7.500.000	7.407.357,06	98,76
7.	Канцеларијски материјал	3.000.000	2.990.170,10	99,67
8.	Производи за одржавање хигијене	3.000.000	2.996.656,00	99,89
9.	Електрична енергија	7.000.000	4.279.147,48	61,13
10.	Гориво	15.000.000	15.000.000,00	100,00
11.	Специјално погребно возило	4.000.000		
12.	Опрема за рад Службе за одржавање зеленила	2.000.000	1.890.589,00	94,53
13.	Рачунарска опрема	3.500.000		
14.	Канцеларијска опрема	3.000.000		
15.	Опрема за рад Службе за организовање даћа и помена	1.500.000		
16.	Машине и алати за столарску радионицу	3.400.000	3.177.500,00	93,46
17.	Видео надзор	1.500.000		
18.	Машине и алати за каменорезачку радионицу	1.100.000		
19.	Набавка новогодишњих пакетића	1.000.000		
	Укупно добра:	120.500.000	87.003.322,64	72,20
Услуге				
1.	Услуга орезивања, санитарне сече и хемијске заштите	6.000.000	3.754.850,00	62,58
2.	Услуге пејзажног уређења	23.000.000	22.579.000,00	98,17
3.	Осигурање	4.000.000	3.798.531,74	94,96
4.	Одржавање возила	7.500.000	7.500.000,00	100,00
5.	Одржавање радних машина	1.000.000		
6.	Одржавање ситне механизације	1.500.000		
7.	Одржавање машина на електро и гасни погон	1.000.000		

8.	Транспортне услуге	3.000.000	3.000.000,00	100,00
9.	Услуге ископа и земљаних радова	3.000.000	3.000.000,00	100,00
10.	Сушење даске	3.000.000	3.000.000,00	100,00
11.	Безбедност на раду и ППЗ	2.000.000	1.998.900,00	99,95
12.	Услуге стручног оспособљавања и усавршавања запослених	1.400.000		
13.	Услуге ангажовања радника	30.000.000	30.000.000,00	100,00
14.	Услуге других предузећа	3.000.000	2.961.690,00	98,72
15.	Услуге мобилне телефоније	3.000.000		
Укупно услуге:		92.400.000	81.592.971,74	88,30
Радови				
1.	Доградња и надоградња са реконструкцијом пословног објекта – комплекса Градског гробља у Новом Саду - I фаза	50.000.000	42.931.276,74	85,86
2.	Радови на одржавању зеленила	140.000.000		
3.	Радови на одржавању објекта	15.000.000		
4.	Грађевински и грађевинско-занатски радови на гробљима	10.000.000	8.882.600,00	88,83
5.	Радови на термомашинским инсталацијама	4.900.000	4.226.345,00	86,25
Укупно радови:		219.900.000	56.040.221,74	25,48
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ		432.800.000	224.636.516,12	51,90

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

НАБАВКЕ НА КОЈЕ СЕ ЗАКОН НЕ ПРИМЕЊУЈЕ

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	План 2019. година	Реализација 2019. година	Индекс реализација/ план 2019. година
Добра				
1.	Погребна опрема	15.000.000		
2.	Добра за организовање даћа и помена	18.000.000		
3.	Материјал за израду, постављање и одржавање надгробних обележја	22.000.000		
4.	Материјал за израду сандука, надгробних обележја и других производа од дрвета	13.000.000		
5.	Кафа за аутомат	200.000		
6.	Пословна галантерија – добра	300.000	213.630,00	71,21
7.	Клима уређаји	470.000	457.600,00	97,36
8.	Прибор и алат за хитне интервенције	190.000		
9.	Ситна канцеларијска опрема	490.000		
10.	Рекламни материјал	470.000	469.995,00	100,00
Укупно добра:		70.120.000	1.141.225,00	1,63
Услуге				
1.	Комуналне услуге	11.000.000		
2.	Закупнине	4.500.000		
3.	Услуге заступања пред судовима	3.000.000		
4.	ПТТ услуге	3.000.000		
5.	Банкарске услуге	1.200.000		
6.	Трошкови лизинга	2.000.000		
7.	Спортске активности	1.000.000		
8.	Здравствене услуге	500.000		
9.	Израда пројектно-техничке документације за мртвачницу на Градском гробљу	495.000		
10.	Израда пројектно-техничке документације за реконструкцију крова на капели на Централном гробљу у Футогу	495.000		
11.	Израда пројектно-техничке документације за пројектовање гробних поља, стаза и оgrade на гробљу у Буковцу	495.000		
12.	Израда пројеката за легализацију објеката	495.000		
13.	Услуга вршења стручног надзора	480.000	469.000,00	97,71
14.	Услуга техничког пријема објеката на Градском гробљу	480.000		
15.	Програмерске услуге	490.000	400.000,00	81,63
16.	Услуга одржавања софтвера за катастар	490.000	490.000,00	100,00

17.	Услуга израде веб сајта	490.000	455.400,00	92,94
18.	Услуга израде плана превентивних мера	200.000	194.000,00	97,00
19.	Услуга координатора за извођење радова	200.000	198.000,00	99,00
20.	Штампарске услуге	400.000		
21.	Услуге корицења	150.000		
22.	Одржавање ГПС система	180.000		
23.	Набавка и одржавање фискалних каса	200.000		
24.	Одржавање клима уређаја	300.000	300.000,00	100,00
25.	Одржавање расхладних комора	410.000	410.000,00	100,00
26.	Дезинфекција, дезинсекција и дератизација објеката	350.000	349.900,00	99,97
27.	Услуга чишћења и прања	250.000	250.000,00	100,00
28.	Услуге интернета	380.000		
29.	Одржавање система за евиденцију радног времена	400.000	394.320,00	98,58
30.	Услуге поправке и одржавања тахометара	100.000		
31.	Одржавање компресора, машина за подове и усисиваче	200.000		
32.	Услуга поправке ручног електричног алата	300.000		
33.	Услуге поправке машина	460.000		
34.	Браварске услуге	100.000	100.000,00	100,00
35.	Услуге техничког прегледа	300.000		
36.	Вулканизерске услуге	300.000	300.000,00	100,00
37.	Услуге аутоперионице	200.000		
38.	Одржавање канцеларијске опреме	300.000		
39.	Одржавање телефонске централе	200.000	200.000,00	100,00
40.	Услуга фотокопирања	200.000	200.000,00	100,00
41.	Услуга ревизије финансијских извештаја	400.000	395.000,00	98,75
42.	Преглед, сервис и испитивања ПП апарата	300.000	283.380,00	94,46
43.	Одржавање лакирнице у столарској радионици	380.000		
44.	Одржавање кремационе пећи	490.000	196.768,00	40,16
45.	Одржавање вентилационих канала система за одвођење испарења и масноћа у кухињи Сале за даће	400.000	400.000,00	100,00
46.	Услуга чишења и одржавања димњака	300.000	294.000,00	98,00
47.	Изолатерске услуге	490.000		
48.	Услуга редовног годишњег прегледа гасних уређаја, котларница и унутрашњих гасних инсталација	450.000	434.200,00	96,49
49.	Водоинсталатерске услуге	120.000		
50.	Одржавање гасне инсталације	470.000	441.030,00	93,84
51.	Услуга одгушења канализације	250.000	250.000,00	100,00
52.	Хитне интервенције	470.000		
53.	Сервис мобилних телефона	200.000		
54.	Услуга оштрења столарског алата	400.000	400.000,00	100,00

55.	Услуга изјамљивања опреме	400.000		
56.	Одржавање термомашинских инсталација	470.000	470.000,00	100,00
57.	Одржавање система за одсисавање пиљевине у столарској радионици	470.000		
58.	Одржавање електроинсталација	470.000	443.767,00	94,42
59.	Услуга геометра	490.000	488.494,80	99,69
60.	Услуга израде акта о процени ризика	490.000	462.000,00	94,29
	Укупно услуге:	44.600.000	9.669.259,80	21,68
	Радови			
1.				
2.				
	Укупно радови:	0		
	УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ	114.720.000	10.810.484,80	9,42

7. РЕАЛИЗАЦИЈА ПЛАНА ИНВЕСТИЦИОНИХ АКТИВНОСТИ

Инвестиционе активности ЈКП „Лисје“ Нови Сад дефинисане су Програмом инвестиционих активности Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2019. годину и финансирале су се из буџета Града Новог Сада за 2019. годину.

План за 2019. годину за капиталне субвенције износио је 50.000.000,00 динара.

8.1. Реализација плана инвестиција у 2019. години

Јавном комуналном предузећу „Лисје“ Нови Сад је, за инвестициона улагања, из буџета Града Новог Сада за 2019. годину планирано 50.000.000,00 динара, од чега је реализовано 42.931.276,74 динара, што представља 85,86% укупно планираних средстава.

Инвестиционе активности ЈКП „Лисје“ Нови Сад су током 2019. године биле усмерене на реализацију позиције „Доградња и надоградња са реконструкцијом пословног објекта – комплекса Градског гробља у Новом Саду - II фаза“. Настављени су радови започети у 2018. години. Завршен је део објекта који је изграђен током 2018. године, и он је, уз додатно финализирање спреман за употребу (након добијања употребне дозволе). Постојећи део објекта, који је био у употреби, је реконструисан и надограђен, тако да су преостали завршни занатски радови који су предвиђени за 2020. годину. Ова инвестиција треба да обезбеди боље и лакше функционисање погребне делатности, смањи трошкове пословања Предузећа и подигне ниво квалитета пружања услуга грађанима.

Прилог 14

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 31.12.2018. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2019. година	Реализација у 2019. години
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Догодња и надоградња са реконструкцијом пословног објекта – комплекса Градског гробља у Новом Саду - II фаза					Сопствена средства			
						Позајмљена средства			
		2018.	2020.	105.600.000,00	34.371.307,77	Средства Буџета (по контима)	50.000.000,00	50.000.000,00	42.931.276,74
						Остало			
Укупно						Сопствена средства			
						Позајмљена средства			
						Средства Буџета (по контима)			
						Остало			

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.- 31.12.2019.	Реализација у 2019. години	
1	Догоградња и надоградња са реконструкцијом пословног објекта – комплекса Градског гробља у Новом Саду - II фаза	Средства Буџета Града	2018.	2020.	105.600.000	34.371.307,77	50.000.000	42.931.276,74	
Укупно:					105.600.000	34.371.307,77	50.000.000	42.931.276,74	

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ – РАЛИЗАЦИЈА

Прилог 15

у динарима

Редни број	Позиција	Реализација 2018. година	План 2019. година	Реализација 2019. година	Индекс Реализација /План 2019. година
1.	Спонзорство				
2.	Донације	160.000	540.000	204.751	37,92
3.	Хуманитарне активности				
4.	Спортске активности	811.758	1.000.000	801.033	80,10
5.	Репрезентација	133.403	280.000	183.223	65,44
6.	Реклама и пропаганда	1.435.000	1.970.000	1.357.350	68,90
7.	Остало				

С обзиром да је Влада Републике Србије донела смернице за израду годишњих програма пословања јавних предузећа за 2019. 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 2019. години је планирана на истом нивоу као у 2018. години.

У оквиру средстава за посебне намене, приказаних у табели, трошкови рекламе и пропаганде за 2019. годину су реализовани у висини од 1.357.350,00 динара, што представља 68,90% планираних средстава за 2019. годину.

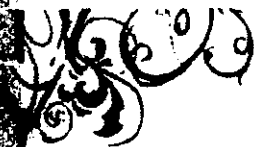
Трошкови репрезентације су реализовани у износу од 183.223,00 динара, што представља 65,44% планиране вредности за 2019. годину.

Реализовани трошкови донација чине око 37,92% Плана и износе 204.751,00 динара.

Трошкови спортских активности реализовани су у износу од 801.033,00 динара, што је око 19,90% мање од планираних средстава за ове намене у 2019. години.

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ЛИСЈЕ“ НОВИ САД
ДАНА: 25. март 2020. године
НОВИ САД





REVIZIJA CENTAR



centar za reviziju i ekonomska istraživanja

Narodnog fronta 23d/III/318, Novi Sad ♦ e-mail: centarzareviziju@gmail.com ♦ www.centarzareviziju.rs
t | 021 57 11 44, 021 30 26 296, 021 30 26 297, 063 54 24 24

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE LISJE, NOVI SAD

MIŠLJENJE NEZAVISNOG REVIZORA

REVIZIJA CENTAR

centar za reviziju i ekonomska istraživanja

Narodnog fronta 23d/III/318, Novi Sad ♦ e-mail: centarzareviziju@gmail.com ♦ www.centarzareviziju.rs
t. | 021 57 11 44, 021 30 26 296, 021 30 26 297, 063 54 24 24

MIŠLJENJE NEZAVISNOG REVIZORA

OSNIVAČU I RUKOVODSTVU JAVNO KOMUNALNOG PREDUZEĆA LISJE, NOVI SAD

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih 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 2019. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj JKP LISJE, NOVI SAD na dan 31. decembra 2019. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u pasusu Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja.

Nezavisni smo od JKP LISJE, NOVI SAD, u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne etičke standarde za računovođe kao i u skladu sa etičkim zahtevima koji su regulisani Zakonom o reviziji Republike Srbije i ispunili smo naše druge 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 finansijskih izveštaja u skladu sa međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi redovnih godišnjih finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

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

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

REVIZIJA CENTAR

centar za reviziju i ekonomska istraživanja

Narodnog fronta 23d/III/318, Novi Sad ♦ e-mail: centarzareviziju@gmail.com ♦ www.centarzareviziju.rs
t. | 021 57 11 44, 021 30 26 296, 021 30 26 297, 063 54 24 24

MIŠLJENJE NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Odgovornost revizora za reviziju redovnih godišnjih finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da 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.

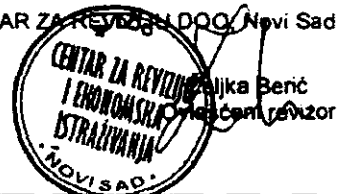
Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u 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, namerno propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaznja 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 Preduzeća.
- 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.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

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, 28. februar 2020. godine

CENTAR ZA REVIZIJU I EKONOMSKA ISTRAŽIVANJA, Novi Sad



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08055475

Шифра делатности 9603

ПИБ 101636639

Назив Јавно комунално предузеће Љаје, Нови Сад

Седиште Нови Сад, Народног фронта 53

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. 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	A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	B. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1000662	1058478	0
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	5	13694	14776	0
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		13696	14776	
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	1047164	1043700	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		834542	904154	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		133267	103308	
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		77303	34371	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017		2331	1867	
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. Учесћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учесћа у капиталу придружених правних лица и заједничком подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учесћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговору 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	II. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	19			
	Г. ОБРТА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		138327	156133	0
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		93955	90315	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и опан инвентар	0045	7	16264	16068	
11	2. Недовршена производа и недовршене услуге	0046		62714	56773	
12	3. Готови производи	0047		11530	13235	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Прегледна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		3225	3680	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		202	553	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		10027	12986	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	8	10027	12986	
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	5	10012	9607	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	9	1430	1330	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		1430	1330	
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	20312	28774	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		2551	3121	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА РЕЗЕРВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1199189	1214609	0
88	X. БАНЕБИЛАНСНА АКТИВА	0072		3962034	3981645	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	12	405410	410362	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		21929	21929	0
300	1. Акциони капитал	0403				
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		21929	21929	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
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		261840	283944	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (поглавља 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		121641	104489	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		120527	103814	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		1114	675	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		26960	25482	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	13	25772	18004	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		18690	16691	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		1570	1313	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	14	1188	7478	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужен 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	1188	7478	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	14			
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		17027	19106	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		749792	759659	0
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		15253	7730	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	15	15253	7730	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	16	2262		
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	17	108678	142767	0
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		108678	142767	
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	17	17953	16968	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	18	4302	3123	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	18	1723	193	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		596671	588678	
	D. 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		1199169	1214609	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		3981034	3981645	
У _____				Законично заступљеник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

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)

Vladimir
Đaković
279091-08
039678000
45

Digitally signed by Vladimir Đaković
279091-08 03967800001
DN: cn=Vladimir Đaković, o=SAD, email=vladimir.đakovic@prijepje.com, c=HR
Date: 2020.04.27 11:54:04 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08055475

Шифра делатности 9603

ПИБ 101636639

Назив Јавно комунално предузеће Лисје, Нови Сад

Седиште Нови Сад, Народниог фронта 53

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. 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	634643	611110
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		42860	39029
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		42860	39029
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		563096	544374
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		563057	544374
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		39	
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	20a	26339	25282
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	20a	2348	2425

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	678647	592007
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	21a	12391	17316
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		65519	69472
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		5941	44784
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		1705	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	21	119666	135629
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		29511	28552
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	21c	318087	303909
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	21c	124431	124380
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	21d	56173	52810
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	21	8686	1384
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	21e	29167	43283
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 + 1018) ≥ 0	1030		5996	19103
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	22	567	1141
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	22	497	1025
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037	22	497	1025
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	22	37	97
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	22	33	19
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	23	1323	2939
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	1157	1072
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	1157	1072
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		1166	1862
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			5
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1756	1798
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		4617	929
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	24	5389	6756
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	25	4314	18752
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		698	4387
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		145	3611
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		553	771
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	18	1497	
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			96
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	19	2078	
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		1134	675
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
У _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				_____	
М.П.				_____	

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)

Vladimir
Đaković
279091-080
3967800045

Digitally signed by Vladimir
Đaković
DN: cn=RS, o=JOP IJSJE NOV
SAD, cn=Vladimir Đaković,
279091-0803967800045,
sn=Đaković,
givenName=Vladimir,
email=ce@rjsje.com
Date: 2020.04.27 11:54:46
+02'00'

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

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	75595,4	782242
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и приливи аванси	3002	75375,0	718246
2. Приливи камате из пословних активности	3003	-6	97
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	2158	63899
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	729928	709041
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	407838	340706
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	317865	324960
3. Плаћене камате	3008	165	1862
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	4060	41513
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	26026	73201
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	0	0
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Приливи камате из активности инвестирања	3017		
5. Приливи дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	6674	46607
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	6574	45477
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	100	1330
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	6674	46607

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	37814	7730
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	29959	
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	7855	7025
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	37814	7730
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	755954	782242
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	774416	763578
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		18664
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	18462	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	38774	20110
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	70312	38774
у _____			Законски заступник
дан 20 _____ године	М.П.		

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)

Vladimir
Đaković
279091-080
3967800045

Digitally signed by Vladimir
Đaković 279091-0803967800045
DN: cn=Vladimir Đaković,
c=RS, o=JKP LIJEK HDH SAD,
ou=279091-0803967800045,
sn=Đaković,
givenName=Vladimir,
email=ld@ljz.com
Date: 2020.04.27 11:53:27 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08055475

Шифра делатности 9603

ПИБ 101636639

Назив Јавно компанијно предузеће Лисје, Нови Сад

Седиште Нови Сад, Народниог фронта 53

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Ташућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		1134	675
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, непокретности, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		22104	16204
331	2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних признања				
	а) добитци	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добитци	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
	а) добитци	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добитци	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 инструментата заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструментата заштите ризика (хеџинга) нончаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу картија 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			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		22104	16204
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		22104	16204
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		20970	15529
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинском власничком капиталу	2027			
	2. Приписан власничком који немају контролу	2028			
у _____				Законоод заступник	
дан 20 _____ године				М.П. _____	

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)

Vladimir
Đaković
279091-0
8039678
00045

Digitally signed by
Vladimir Đaković
DN: cn=RS, o=JP LJSJ
MDN SAD, cn=Vladimir
Đaković,
279091-0803967800045
email=Đakovic,
givenName=Vladimir,
email=279091-0803967800045
Date: 2020.04.27
11:55:35 +0200

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08055475

Шифра делатности 9603

ПИБ 101636639

Назив Јавно комунално предузеће Лисје, Нови Сад

Седиште Нови Сад, Народниог фронта 53

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани и 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 $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4006	21929	4024		4042	
4	Промена 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 $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	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 године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4014	21929	4032		4050	

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

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитах		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитах
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	104489
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	104489
4	Промена 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	104489
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	104489

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		4067		4105	1012
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	18164
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	121641

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добити или губици		Добити или губици по основу улагања у власничка 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	283344	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 претходна године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4114	283944	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 $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4118	283944	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 $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4122	283944	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Резалоризационе резерве	АОП	Актуерски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промена у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123	12104	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 - 85) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126	201840	4144		4162	

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу увела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу многостраног пословања и прерачуна финансијских квематаја		Добици или губици по основу хединга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промена у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражој 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	

Ре дн број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добица или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дугови салдо рачуна	4217		4235	410362	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	410362	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	410362	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	410362	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

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 ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
	Промене у текућој _____ години				
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	4251
	б) промет на потражој страни рачуна	4232			
	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	4252
	б) потражоци салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234		405410	
у _____ дане _____ 20 _____ године М.П. _____ 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)

Vladimir

Đaković

279091-0

80396780

0045

Digitally signed by
Vladimir Đaković
279091-0803967800045
DN: c=RS, o=JKP LISJE
NOVI SAD, cn=Vladimir
Đaković,
sn=Đaković,
givenName=Vladimir,
email=it@lisje.com
Date: 2020.04.27
11:52:39 +02'00'