

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ОПШТИНА ПАРАЋИН
Управа за урбанизам, финансије, скупштинске и опште послове
Одељење за јавне службе
Број: 400-1067 /2020-V-05
Датум: 03.07.2020.године
П а р а ћ и н

Служби за скупштинске и нормативне послове

О в д е

ПРЕДМЕТ: Мишљење

Одељењу за јавне службе дана 02.07.2020. године достављен је предмет број:400-1067/2020-II од 30.07.2020. године захтев за мишљење на:

1. Одлуку Надзорног одбора ЈКП "Параћин" Параћин број: 1002 од 30.06.2020. године о усвајању редовних финансијских извештаја за 2019. годину са мишљењем овлашћеног екстрног ревизора,
2. Извештај екстрног ревизора о извршеној ревизији финансијских извештаја састањем на дан 31.12.2019. године ЈКП "Параћин" Параћин број: 992 од 29.06.2020. године CENER REVIZIJA ДОО Београд.

Одлука Надзорног одбора ЈКП "Параћин" Параћин број: 1002 од 30.06.2020. године о усвајању редовних финансијских извештаја за 2019. годину са мишљењем овлашћеног екстрног ревизора, у складу је са чланом 22. став 1. тачка 5. Закона о јавним предузећима (Сл. Гласник РС, број 15/2016).

Извештај ревизора о извршеној ревизији финансијских извештаја ЈКП "Параћин" Параћин састањем на дан 31.12.2019. године број: 992 од 28.06.2020. године ревизора CENER REVIZIJA ДОО Београд достављен је основачу ради информисања у складу са чланом 65. став 2. Закона о јавним предузећима (Сл. Гласник РС, број 15/2016), и да исти није акт који је донео ЈКП "Параћин" Параћин па стога није у надлежности Одељења да даје мишљење, али скрећемо пажњу на Напомен у 4.11 Капитал, да је ово предузеће упутило оснивачу допис за усаглашавање основног капитала код Агенције за привредне регистре, по коме би требало поступити.

Начелник Одељења
Јасмина Видовић, дипл.ек.




Јавно
Комунално
Предузеће
"Параћин"

Књаза Милоша бр 2. Параћин
Тел/Факс: 035/564-748 035/563-636
E-mail: jkppn@ptt.rs
Т.Р. 160-6137-95
ПИБ: 101095660

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ

ПАРАЋИН

Број 1011

30.06.2020 год.

ПАРАЋИН, Чика Тасина 11

Република Србија

Општина Параћин

Скупштини општине Параћин

ПРЕДМЕТ: Достава аката на сагласност оснивачу јавног предузећа

Поштовани,

У прилогу овог дописа, достављамо Вам:

ОПШТИНА ПАРАЋИН		
ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ		
ЗА ПУТНИЧКЕ И ОМЛЕТЕ		
Датум: 30.06.2020		
БРОЈ	БРОЈ	БРОЈ
II	400-1087	

- Редовне годишње финансијске извештаје за 2019. годину ЈКП „ПАРАЋИН“ Параћин од 26.06.2020. год. са мишљењем овлашћеног екстерног ревизора од 29.06.2020. год. заведеним дел. бр. предузећа бр. 992 дана 29.06.2020. године
- Одлуку Надзорног одбора ЈКП „ПАРАЋИН“ Параћин број 1002 од 30.06.2020. године о усвајању редовних годишњих финансијских извештаја за 2019. годину ЈКП „ПАРАЋИН“ Параћин од 26.06.2020. године са мишљењем овлашћеног екстерног ревизора од 29.06.2020. год. заведеним дел. бр. предузећа бр. 992 дана 29.06.2020. године

ради добијања сагласности Скупштине општине Параћин, као надлежног органа оснивача овог јавног предузећа, у складу са Законом о јавним предузећима („Сл. Гласник РС“, бр. 15/2016 и 88/2019).

У Параћину, дана 30.06.2020. године

Директор
Данијел Живковић

На основу чл. 22. ст. 1. т. 5. Закона о јавним предузећима („Сл. Гласник РС“, бр. 15/2016 и 88/2019), на основу чл. 35. ст. 1. т. 5. Одлуке о усклађивању Оснивачког акта Јавног комуналног предузећа „ПАРАЋИН“ Параћин бр. 023-9/2016-01-II од 16.12.2016. године и чл. 52. ст. 1. т. 5. Статута бр. 5173 од 29.12.2016. године Јавног комуналног предузећа „ПАРАЋИН“ Параћин ул. Чика тасина бр. 11, Надзорни одбор овог јавног предузећа на 107. седници, одржаној дана 30.06.2020. године, доноси

ОДЛУКУ

о усвајању редовних годишњих финансијских извештаја за 2019. годину са мишљењем овлашћеног екстерног ревизора

I

УСВАЈАЈУ СЕ редовни годишњи финансијски извештаји за 2019. годину Јавног комуналног предузећа „ПАРАЋИН“ Параћин, са мишљењем овлашћеног екстерног ревизора.

II

Редовни годишњи финансијски извештаји за 2019. годину ЈКП „ПАРАЋИН“ Параћин од 26.06.2020. године и мишљење овлашћеног екстерног ревизора од 29.06.2020. године заведено дел. бр. предузећа бр. **992** дана **29.06.2020.** год., чине саставни део ове Одлуке.

III

Одлуку доставити Скупштини општине Параћин, као надлежном органу Оснивача овог јавног предузећа, ради давања сагласности.

Надзорни одбор ЈКП „ПАРАЋИН“ Параћин
Одлука број 1002 од 30.06.2020. године



ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Миљан Симић



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ

ПАРАЋИН

Број 992

29.06. 2020 год.

ПАРАЋИН, Чика Тодина 11

JKP PARAĆIN, PARAĆIN

**IZVEŠTAJ REVIZORA O IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
SA STANJEM NA DAN 31.12. 2019. GODINE**

Beograd, 29.06.2020. godine

*Cenep Revizija d.o.o. Beograd; Adresa: Ljubiše Miodragovića 11J, 11050 Beograd
Tel. 011/2890-681, Mail: officeceneprevizija@gmail.com
Matični broj: 21133485; PIB: 109153086; Šifra delatnosti: 6920;*



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

NADZORNOM ODBORU JKP PARAĆIN

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da, na osnovu izvršenih ispitivanja, izrazimo mišljenje o prikazanim finansijskim izveštajima. Da reviziju planiramo i izvršimo na načina koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Razumno uveravanje je visok nivo uveravanja, ali nije garancija da će revizija izvršena u skladu sa MSR-ISA uvek otkriti materijalno značajne pogrešne iskaze kada oni postoje.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Preduzeća. Revizija, takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

U Beogradu, 29.06.2020. god.

CENEP REVIZIJA DOO BEOGRAD

**Ovlašćeni revizor
Mirjana Vujošević Đukić**

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	4.3.		1410	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		42403	46388	0
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	4.4.	2555	1082	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	4.4.1.	2555	948	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

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	4.11.	67829	66922	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	4.11.1.	15633	15633	0
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406		15633	15633	
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
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				
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	4.11.2.	52196	51289	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		50891	43304	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		1305	7985	
	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	4.12.	17913	18311	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
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		10455	6658	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	4.14.2	11000	5354	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				
436	6. Додављачи у иностранству	0457		11000	5354	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	4.14.3	7408	7461	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	4.14.4		325	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	4.14.5	37	45	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462			6	
	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		115355	105082	
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		65	25	

у Параћини
 дана 26.06.2020 године



Законски заступник

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

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ				
50 до 55, 62 и 63	(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	5.3.	175156	159372
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	5.3.1		3
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	5.3.2	6415	5392
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	5.3.3	23410	15323
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	5.3.4	77701	74813
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	5.3.5	37919	13856
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	5.3.6	9496	9810
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	5.3.7	25215	25965
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		16895	26578
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	5.4.	3740	4357
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		3582	4488
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		165	69
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	5.5.	979	845
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
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
	C. НЕТО ДОБИТАК				
	(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		1395	7397
	T. 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				
	2. Умњена (разумњена) зарада по акцији				
ПАРАЋИНУ дана <u>26.06.2020</u> године					
		Законоски 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)

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		1305	7987
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу				

у Параћини
 дана 26.06.2020 године



Законски заступник

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

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025		
1. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)		12'900	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	12'900	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	9631	7520
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	9432	7020
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	299	500
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	3169	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040		7520
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	234211	209288
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	235297	213981
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	11086	4693
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	18654	23347
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)		7568	18654

у ПАРАЋИНУ
 дана 26.06.2020 године



Законски заступник

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

Редни број	опис	Компоненте капитала				
		АОП	30	АОП	31	АОП
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал	
1	2		3		4	5
	Промене у текућој _____ години					
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052
	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	15633	4036		4054

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала			
		35		047 и 237	
		АОП	Губитак	АОП	34
1	2		6	Откупљене сопствене акције	Нераспоређени добитак
	Промене у текућој _____ години			7	8
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4105	399
	Стање на крају текуће године 31.12. _____			4106	1306
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4107	
				4108	52196

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационé резерве	АОП	Актуарски добици или губици		АОП
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		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 хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре ди број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ распожовивих за продају		
1	2		15	16	17
	Промене у текућој _____ години				
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231			
	б) промет на потражној страни рачуна	4232		4242	4251
	Стане на крају текуће године 31.12. _____				
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233			
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234		67829	4252

у ПАРАКИНУ
 дана 26.06.2020 године

Законски заступник



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

ПОДАЦИ О СУБЈЕКТУ

Јавно комунално предузеће „Параћин“, Параћин (у даљем тексту: Предузеће) је основано Одлуком Скупштине општине Параћин број 011-6/93-01 од 25. фебруара 1993. године („Службени општински гласник, број 5 од 10.04.1993. године“) ради обављања комуналних делатности од општег интереса на територији општине Параћин.

Оснивач Предузећа је Скупштина општине Параћин.

Оснивање Предузећа је регистровано код Привредног суда у Крагујевцу решењем број Фи. 4457/93 дана 03.03.1993. године. Предузеће је код Агенције за привредне регистре, регистровано решењем број БД 65149/2005 од 07.07.2005. године.

Предузеће је почело са радом дана 03.03.1993. године преузимањем послова које су до тада обављала Јавно предузеће „Услуга“ и Јавно предузеће „Зеленило и пијаца“.

Претежна делатност Предузећа је 3811 - Скупљање отпада који није опасан.

Предузеће, у складу са чланом 2. Закона о комуналним делатностима („Службени гласник РС“, број 88/2011 и 104/2016) и Одлуком о усклађивању оснивачког акта Јавно комуналног предузећа „Параћин“, Параћин број 023-9/2016-01-II од 16.12.2016. године, обавља следеће делатности од општег интереса на територији општине Параћин:

- 3811 Скупљање отпада који није опасан

Осим наведене претежне делатности, Јавно комуналног предузећа „Параћин“, Параћин обавља и друге делатности као што су:

- 3821 третман и одлагање отпада који није опасан,
- 3900 санација, рекултивација и друге услуге у области управљања отпадом,
- 8130 услуге уређења и одржавања околине,
- 9603 Погребне и сродне делатности

Предузеће се бави и комуналним делатностима из чл. 2. Ст. 3. Тач. 4., 6., 7., 9., 11., 12. И 14. Закона о комуналним делатностима и то:

- управљање комуналним отпадом;
- управљање гробљима и погребне услуге-сахрањивање;
- управљање пијацама;
- одржавање улица и путева;
- одржавање чистоће на површинама јавне намене;
- одржавање јавних зелених површина;
- делатност зоохигијене;

Предузеће може без уписа у регистар да врши и друге делатности које служе обављању претежне делатности, уколико за те делатности испуњава услове предвиђене Законом, а коју су утврђене Статутом на који је Оснивач дао сагласност.

У складу са Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији послова, пословне активности у Предузећу обављају се у оквиру следећих радних јединица:

- - Радна јединица „Радна заједница“;
- - Радна јединица „Чистоћа и хигијена града“;
- - Радна јединица „Зеленило“;
- - Радна јединица „Пијаца“; и
- - Радна јединица „Гробље“.

Информатичка подршка је PROGRAM BUSINESS WARE а произвођач програма за рачуноводство који се користи у Предузећу је **Business Wise** Књажевац.

Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја.

2.2. Програм пословања

Програм пословања са финансијским планом ЈКП „Параћин“ Параћин усвојен је на 85. Седници Надзорног одбора одржаној дана 29.11.2018 г и исти је заведен под бројем 2443.

Финансијски извештаји за 2019. годину састављени су у складу са начелом наставка пословања, који претпоставља да ће Предузеће наставити са пословањем у догледној будућности.

2.4. Упоредни подаци

Упоредне податке чине финансијски извештаји Предузећа за 2018. годину.

Директор Друштва је одобрио ове финансијске извештаје дана 26.06.2019г

3. РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ

Рачуноводствене политике су посебна начела, основи, конвенције, правила и пракса које су примењене при састављању и презентацији финансијских извештаја, а односе се на признавање, мерење и процењивање имовине, обавеза, прихода и расхода Предузећа у складу са рачуноводственим и пореским прописима важећим у Републици Србији.

Избор рачуноводствених политика извршен је уз поштовање општих рачуноводствених начела, принципа и правила вредновања који су прописани МСФИ за МСП.

Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама је усвојио Надзорни одбор Предузећа на седници 09.02.2016. г, I примењује се на састављање финансијских извештаја за 2016. Годину и даље.

У наставку извештаја дат је преглед званичних рачуноводствених политика Предузећа примењених приликом састављања финансијских извештаја за 2019. годину.

3.1. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема су материјална средства која се држе за коришћење и за које се очекује да ће се користити дуже од једног обрачунског периода.

Ставке некретнина, постројења и опреме, које испуњавају услове да буду признате као средство, одмеравају се приликом почетног признавања по својој набавној вредности односно, цени коштања.

Након почетног признавања, некретнине, постројења и опрема се исказују по набавној вредности умањеној за акумулирану исправку вредности и евентуалне акумулиране губитке за умањење вредности.

Накнадни издатак који се односи на некретнину, постројење и опрему након његове набавке или завршетка, увећава вредност средстава ако испуњава услове да се призна као стално средство. Накнадни издатак који не задовољава претходне услове исказује се као трошак пословања у периоду у којем је настао.

надокнаде која је дата за њих. Трансакциони трошкови укључују се у почетно мерење свих финансијских средстава.

3.3. Залихе

Залихе су средства:

- а) која се држе ради продаје у уобичајеном току пословања;
- б) у процесу производње за такву продају; или
- в) у облику основног и помоћног материјала који се троши у производном процесу или приликом пружања услуга.

Почетно признавање залиха врши се по набавној вредности која обухвата фактурну цену, увозне царине и друге дажбине (осим оних које предузеће може касније да поврати од пореских власти) и трошкове превоза, манипулативне и друге трошкове који се могу директно приписати стицању готових производа, материјала и услуга. Трговачки попусти, рабати и друге сличне ставке одузимају се при одређивању трошкова набавке.

Залихе се накнадно вреднују по набавној вредности/ цени коштања односно нето продајној вредности умањеној за трошкове довршења и продаје, ако је нижа. Вредност утрошених залиха се утврђује методом просечне пондерисане цене.

3.3.1 Залихе ситног инвентара

Залихе ситног инвентара који се набављају од обављача мере се по набавној вредности или по нето продајној вредности, ако је нижа. Набавну вредност или цену коштања залиха чине сви трошкови набавке и други трошкови настали довођењем залиха на њихово садашње место и стање.

Средства алата и ситног инвентара стављањем у употребу отписују се по годишњој стопи од 100%.

3.3.2 Залихе материјала и робе

Залихе материјала и робе мере се по набавној вредности или по нето продајној вредности, ако је нижа.

Набавну вредност чини фактурна цена добављача, увозне дажбине и други порези (осим оних које предузеће може накнадно да поврати од пореских власти као што је ПДВ који се може одбити као претходни порез), трошкови превоза, манипулативни трошкови и други трошкови који се могу директно приписати стицању залиха материјала и робе. Попуст, рабати и друге сличне ставке одузимају се при утврђивању трошкова набавке робе.

Обрачун излаза (продаје) залиха материјала и робе, врши се по методи пондерисане просечне цене. Утврђивање пондерисане просечне цене робе врши се после сваког улаза залиха.

Вредност залиха може постати ненадокнадива ако су те залихе оштећене, ако су постале делимично или у потпуности застареле или ако су им продајне цене опале. Материјал и други облици залиха који се троше у циљу производње, не свде се испод набавне цене ако се очекује да ће производи у циљу чије производње се они троше бити

3.6. Порез на додату вредност

Порез на додату вредност је општи порез на потрошњу који се обрачунава и плаћа на испоруку добара и пружање услуга, у свим фазама производње и промета добара и услуга, као и на увоз добара, осим ако овим законом није другачије прописано. Претходни порез је износ ПДВ-а који је обрачунат у претходној фази промета добара и услуга а који предузеће може да одбије од ПДВ'а који дугује

3.7. Активна временска разграничења

На рачунима активних временских разграничења исказују се временски разграничени расходи и приходи између два обрачунска периода, тј. Између биланса успеха текуће и наредних година.

Ралуни активних и пасивних временских разграничења заснивају се на начелу настанка пословног догађаја По овом начелу учинци пословних промена признају се у моменту настанка а не када се готовина или њен еквивалент прими или исплати.

3.8. Одложени порези

Одложени порез на добитак се обрачунава за све привремене разлике између пореске основе имовине и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на дан извештавања или пореске стопе које су након тог дана ступиле на снагу, користе се за обрачун износа одложеног пореза.

Одложене пореске обавезе признају се за све опорезиве привремене разлике.

Одложена пореска средства признају се за одбитне привремене разлике и за ефекте пренетог губитка и неискоришћених пореских кредита из предходног периода до нивоа до којег је вероватно да ће постојати будући опорезиви добици на терет којих се одложена пореска средства могу искористити.

Књиговодствена вредност одложених пореских средстава преиспитује се на сваки извештајни датум и умањује до мере до које више није извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се укупна вредност или део вредности одложених пореских средстава може искористити.

Одложена пореска средства која нису призната процењују се на сваки извештајни датум и признају до мере у којој је постало вероватно да ће будућа опорезива добит дозволити повраћај одложеног пореског средства.

Одложени порези признају се као расходи и приходи и укључени су у нето (губитак)/добитак извештајног периода.

3.9. Капитал

Капитал је сопствени извор финансирања имовине који представља остатак вредности имовине предузећа после одбитка свих обавеза.

Капитал се састоји од:

- уписног основног капитала
- добитка из ранијих година
- добитка текуће године

$$\text{КАПИТАЛ} = \text{ИМОВИНА(АКТИВА)} - \text{ОБАВЕЗЕ}$$

Доприноси за обавезно социјално осигурање

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Предузеће плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима.

Предузеће од бруто зарада запослених обуставља доприносе и у име запослених, врши уплати тим фондовима.

Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет расхода периода на који се односе.

Све остале обавезе се класификују као дугорочне.

Финансијска средства и финансијске обавезе се пребијају, а разлика између њихових сума се признаје у билансу стања, само ако постоји законом омогућено право да се изврши пребијање признатих износа и постоји намера да се исплата изврши по нето основу, или да се истовремено прода средство и измири обавеза.

3.11. Текући порез

Порез на добит се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица и релевантним подзаконским актима.

Порески прописи у Републици Србији не дозвољавају да се порески губици из текућег периода искористе као основа за повраћај пореза плаћеног у одрђеном претходном периоду.

Губици из текућег периода могу се пренети на рачун добити утврђене у годишњем пореском билансу из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година.

Обрачунати текући порез се признаје као обавеза и расход у обрачунском периоду на који се односи.

3.12. Пасивна временска разграничења

Пасивна временска разграничења обухватају унапред наплаћене приходе и трошкове текућег периода за које није примљена исправа или кад обавеза плаћања настаје у будућем периоду.

3.13. Ванбилансна евиденција

Ванбилансна евиденција обухвата књижице за уплату смећа.

3.14. Државна давања и државна помоћ

Државна давања и помоћ могу бити у облику:

- мера предузетих од стране државе с намером да пружи економску корист специфичну за друштво или скуп друштва који испуњавају одређене критеријуме.
- преноса ресурса друштву по основу испуњених извесних услова у прошлости или будућности који се односе на пословне активности друштва
- Давања повезана са средствима су државна давања за која је примарни услов да друштво који има право да прими давање треба да набави, изгради или на други начин прибави дугорочна средства. Могу бити приписани и секундарни услови који ограничавају врсту или локацију средстава или периоде у току којих средства треба прибавити или поседовати.

папира и оне што резултирају из пораста исказане вредности дугорочних средстава. Добици се приказују на нето основи, након умањења за одговарајуће расходе.

3.16. Расходи

Расходи се признају у билансу успеха по начелу узрочности прихода и расхода односно на обрачунској основи и утврђују се за период када су настали. Расход се признаје у билансу успеха када настане смањење будућих економских користи, повезано са смањењем имовине или повећањем обавеза, и које може да се поуздано одмери.

Пословни расходи

Пословне расходе чине расходи директног материјала и робе и други пословни расходи (трошкови осталог материјала, производне услуге, резервисања, амортизација, нематеријални трошкови, порези и доприноси пословног субјекта независни од резултата, бруто зараде и остали лични расходи, независно од момента плаћања). Трошкови директног материјала и продате робе вреднују се и признају по набавној вредности. Трошкови зарада се исказују у висини стварно обрачунатих зарада. Други пословни расходи се признају по фактурној вредности, односно вредности утврђеној на основу рачуноводствене исправе.

Пословни расходи обухватају и опште трошкове као што су трошкови закупа, маркетинга, осигурања, платног промета, пореза и остали трошкови настали у текућем обрачунском периоду.

3.17. Финансијски приходи и расходи

Финансијски приходи

Финансијске приходе чине приходи од камата, позитивне курсне разлике, позитивни ефекти по основу валутне клаузуле, дивиденде и остали финансијски приходи. Приходи од камате се признају у износима обрачунатим применом уговорене или затезне каматне стопе за коришћена средства од стране лица коме су средства дата на располагање до дана састављања финансијских извештаја. Приходи од дивиденди се признају у висини обрачунатих, наплаћених прихода, односно у висини приписаних дивиденди основном капиталу.

Финансијски расходи

Финансијске расходе чине расходи по основу камата, негативне курсне разлике, негативни ефекти по основу валутне клаузуле, као и остали финансијски расходи. Расходи камата се исказују у износима обрачунатим применом уговорене и затезне каматне стопе за коришћена примљена средства до дана састављања финансијских извештаја. Остали финансијски расходи се исказују у висини исплаћених износа. Евидентирају се у билансу успеха периода на који се односе, а у складу са начелом узрочности.

3.18. Позитивне и негативне курсне разлике

Трансакције у иностраној валути код почетног признавања Предузеће евидентира у функционалној валути, тако што се на износ у иностраној валути примењује промјтти курс

Нематеријална улагања односе се на програме (рачуноводствени и програм за гробље) који се користе у предузећу.

Промене на нематеријалним улагањима дате су у следећој табели:

	Нематер улагања
НАБАВНА ВРЕДНОСТ	
Стање на дан 01.01.2019.	480
Корекције почетног стања	0
Кориговано почетно стање	480
Набавке	
Расходовање по попису	0
Стање на дан 31.12.2019.	480
ISPRAVKE VREDNOSTI	
Стање на дан 01.01.2019.	98
Корекције почетног стања	0
Амортизација	
Кориговано почетно стање	98
Амортизација	48
Отуђења и расходовање	0
Стање на дан 31.12.2018.	146
НЕОТПИСАНА ВРЕДНОСТ:	
1.децембар2019. године	382
31.децембра 2019. године	334

4.2. Некретнине, постројења и опрема

Структура некретнина, постројења и опреме приказана је на следећи начин:

Назив	2019	2018..
Пољопривредно и остало земљиште	2.354	2.354
Грађевински објекти	9.261	4.726
Постројења и опрема	51.578	44.722
Грађевински објекти у припреми	152	152
Улагања у туђи објекат - Касарна	9.273	4.948
Свега	72.618	56.902

Промене на некретнинама, постројењима и опреми у току 2019. године приказане су у табели која следи:

Смањење вредности опреме током 2019. године у износу од 3.161 хиљаде динара односи се на расхоровање опреме услед уништења, оштећења, дотрајалости и немогућности коришћења.

НАПОМЕНА 4.3. Одложена пореска средства

Одложена пореска средства представљају износе пореза на добит који могу да се надокнаде у будућим периодима, а односе се на одбитне привремене разлике, неискоришћене пореске кредите и неискоришћене пореске губитке. Признају се у мери у којој је вероватно да ће у будућим периодима постојати опорезива добит за чије умањење се могу користити одложена пореска средства.

Назив	2019	2018
Одложена пореска средства	0	1.410
Укупно	0	1.410

НАПОМЕНА 4.4. Залихе

Назив	2019	2018
Материјал.рез.делови, алат и ситан инвентар	2.555	948
Avansi za zalihe	134	134
Укупно	2.689	1.082

НАПОМЕНА 4.4.1 Залихе сировина и материјала

Назив	2019	2018
Сировине и материјал	1.026	948
1.Материјал	1.026	948
Инвентар канте за смеће	3.258	3.876
Инвентар Контејнери	1.550	281
Инвентар Косилице маказе	0	0
Инвентар Лифт за спуштање ковчега и колица	0	0
Алат у употреби	193	136
Контејнери у употреби	27.961	27.101
Ђубријере у употреби	2.408	2.447
1. Алат и инвентар	35.370	33.841
Исправка вредности алата и инвентара	-33.841	-33.841
Укупно	2.555	948

ISPRAVKE VREDNOSTI UTUZENIH KUPACA	14.762.415,03
KUPCI PRAVNA LICA - TUZENI	2.099.726,40
ISPRAV.VREDN.POTR.2286000	312.792,01
ISPRAV.VREDN.TR 22862000	2.374.114,00
ISPRAV.VREDN.TR 2213 I 22147	75.766,00

НАПОМЕНА 4.6. Друга потраживања

Друга потраживања од купаца односе се на потраживања по основу закупа гробног места и других извршених услуга трећим лицима са којима су закључени споразуми о одлагању плаћања дуга на одређени месечни број рата.

Назив	2019	2018
Потраживања за паркинг и лежарину	2374	2.374
Потраживања за више плаћен порез на добит	2383	578
Потраживања по споразумима на гробљу	318	380
Потраживања по споразумима шарена пијаца	21	0
Потраживања за боловање преко 30 дана	200	287
Потраживања од радника за мобилне телеф	36	33
Потраживања од запослених за мањак	75	75
Потраживања по споразумима	25	27
Потраживања остало	14	85
Исправке вредности	-2763	-2.726
Укупно	2.683	1.113

НАПОМЕНА 4.7. Готовина и готовински еквиваленти

Текући (пословни) рачуни исказани у износу од 7.568 хиљаде динара односе се на новчана средства код пословних банака.

Предузеће има отворен рачун код Министарства финансија и привреде, Управа за трезор број Текућег рачуна 840-503743-62, преко којег се евидентира прилив - уплата средстава од стране општине Параћин и користио се за плаћање трошкова збрињавања паса луталица.

Назив	2019	2018
Текући рачуни код банака	7.207	13.494
Девизни рачун	157	53
Рачун боловања	14	9
Ноћно орочење	145	5.012
Готовина у благајни	45	86
Укупно	7.568	18.654

капитал у износу од 5 хиљада динара дана 07.03.2013. године, дефинисан Одлуком о промени оснивачког акта Предузећа број 490 од 04.03.2013. године. Основни капитал није усаглашен са евидентираним у Агенцији за привредне регистре. Друштво има упућен допис Оснивачу ради усаглашавања капитала.

НАПОМЕНА 4.11.2 Нераспоређена добит

Назив	2019	2018
Neraspoređena dobit ranijih godina	50.891	43.803
Neraspoređena dobit tekuće godine	1.305	7.986
Укупно	52.196	51.789

НАПОМЕНА 4.12 Дугорочне финансијске обавезе

Предузеће има дугорочни кредит код „Banca Intesa“ а.д., Београд по основу вишепројектног програма за финансирање Општинских пројеката.. Каматна стопа тромесечни ЕУРИБОР, Инструменти обезбеђења 10(десет) овлашћења и 10(десет) бланко соло меница., као и динарски кредит код Уникредит банке обезбеђење 11 (бланко) меница

Назив	2019	2018
Дугорочни кредити у земљи	17.913	18.311
Укупно	17.913	18.311

НАПОМЕНА 4.13. Одложене пореске обавезе

Назив	2019	2018
Одложена пореска обавеза	713	0
Укупно	713	0

НАПОМЕНА 4.14. Краткорочне обавезе

Краткорочне обавезе чине:

Назив	2019	2018
Краткорочне финансијске обавезе	10.455	6.658
Обавезе из пословања	11.000	5.354
Остале краткорочне обавезе	7.408	7.461
Обавезе по основу ПДВ-а		325
Обавезе за остале порезе и доприносе	37	45
Пасивна временска разграничења		6
Укупно	28.900	19.849

НАПОМЕНА 4.14.4 Обавезе по основу пореза на додату вредност

Назив	2019	2018
Обавезе за порез на додату вредност по основу разлике обрачунатог пореза на додату вредност и претходног пореза		325
Укупно	0	325

НАПОМЕНА 4.14.5. Обавезе по основу осталих јавних прихода

Назив	2019	2018
Обавезе за порез	17	10
Обавезе за остале допринос по управни одбор	20	35
Укупно	37	45

НАПОМЕНА 4.14.6 Пасивна временска разграничења

Назив	2019	2018
Пасивна временска разграничења	0	6
Укупно	0	6

5. БИЛАНС УСПЕХА

Врсте прихода / расхода	Приходи 2019	Расходи 2019	Добитак Губитак
Пословни	192.051	175.156	16.895
Финансијски	3.748	979	2.769
Усклађивање вредности остале имовине	4.409	0	4.409
Остали приходи	141	17.041	-16.900
Исправљања грешака из ранијих периода	134	2.303	-2.169
Укупно добит пре опорезивања	200.483	195.479	5.004

Приходи од погребних и других услуга на гробљима исказани су у износу од 8.472 хиљада динара и остварују се по основу закупа гробних места, припреме ископа гробних места, коришћења капеле и осталих погребних услуга. Такође, Предузеће издаје дозволе за израду гробница као и дозволе за израду опсега гробног места.

Чланом 26. Одлуке о пијацама Скупштине општине Параћин број 011-24/01-01 од 13.07.2001. године утврђено је да пијацама на територији града Параћина управља ЈКП „Параћин“ Параћин. Приходи од пијаце исказани су у износу од 7.675 хиљада динара.

НАПОМЕНА 5.2. Други пословни приходи

Други пословни приходи	2019	2018
Приходи од казни са паркинга	25	27
Приходи од тужби грађана	402	155
Приходи од такси паркинга	132	149
Други пословни приходи	12	6
Укупно	571	337

НАПОМЕНА 5.3. Пословни расходи

Назив	2019	2018
Набавна вредност продате робе	0	3
Трошкови материјала	6.415	5.392
Трошкови горива и енергије	23.410	19.523
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	77.701	74.813
Трошкови производних услуга	32.919	23.866
Трошкови амортизације и резервисања	9.496	9.810
Нематеријални трошкови	25.215	25.965
Укупно	175.156	159.372

НАПОМЕНА 5.3.1. Набавна вредност продате робе

Назив	2019.	2018.
Набавна вредност продате робе	0	3
Укупно	0	3

НАПОМЕНА 5.3.2 Трошкови материјала

Трошкови материјала у износу од 6.415 хиљада динара односи се на материјал утрошен приликом одржавања јавне хигијене и градског зеленила, канцеларијски материјал, ХТЗ и друго.

Трошкови смештаја на путу	226	251
Остала давања		
Укупно	77.701	74.813

Трошкови солидарне помоћи радника у износу од 6.881 хиљ. динара чини исплаћена помоћ у износу од 41.800 по раднику
Трошкови превоза на рад и са рада запослених износе 3.622 хиљада динара и исплаћују се на основу података о цени превозне карте на конкретној релацији коју запослени користи, односно цене превозне карте

НАПОМЕНА 5.3.5 Трошкови производних услуга

Трошкови производних услуга чине следећи трошкови:

Опис	2019	2018
Трошкови услуга одржавања	8.409	6.582
Трошкови на зеленој пијаци	2.301	2.028
Трошкови поштанских услуга	1.725	1.423
Провизија за паркинг услуга		4
Трошкови одржавања рј. Гробље	16	73
Трошкови услуга на основним средствима	2.959	1.611
Трошкови на сточној пијаци и зеленило	66	507
Трошкови телефонских услуга	314	306
Трошкови заштите на раду	344	492
Трошкови осталих услуга	16.785	10.669
Трошкови зимске службе		171
Укупно	32.919	23.866

Трошкови услуга одржавања односе се на ангажовање трећих лица за обављање разних услуга

НАПОМЕНА 5.3.6 Трошкови амортизације

Опис	2019	2018
Амортизација нематеријалних улагања	48	48
Амортизација грађевинских објеката	242	109
Амортизација опреме	9.206	9.653
Укупно	9.496	9.810

НАПОМЕНА 5.3.7 Нематеријални трошкови- остали пословни расходи

Опис	2019	2018
------	------	------

Naziv konta	UKUPNO ispravke preko 90 dana na dan 31 12 2018	UKUPNO ispravke preko 90 dana na dan 31 12 2019
ISPR.VREDN.POTRAZ.OD KUPACA	11.089.208,13	12.022.538,74
ISPR. VREDN.POTR.OD GRADJANA	43.384.644,47	41.659.727,77
ISPRAVKE VREDNOSTI SPORNIH KUPACA	6.976.003,60	6.889.099,67
ISPRAVKE VREDNOSTI UTUZENIH KUPACA	18.318.084,08	14.762.415,03
KUPCI PRAVNA LICA - TUZENI	2.093.244,57	2.099.726,40
ISPRAV.VREDN.POTR.2286000	249.079,01	312.792,01
ISPRAV.VREDN.TR 22862000	2.374.114,00	2.374.114,00
ISPRAV.VREDN.TR 2213 I 22147	75.766,00	75.766,00
ukupno	84.604.758,61	80.196.179,62

НАПОМЕНА 5.7. Остали приходи

Опис	2019	2018
Остали приходи	141	232
Укупно	141	232

Остале приходе чине приходи од накнада штете и остали приходи

НАПОМЕНА 5.8. Остали расходи

Опис	2019	2018
Расходи директног отписа	8.659	11.208
Расходи по основу осталог пословања - паркинг	1.332	1.681
Трошкови по тужби за ујед паса	5.586	4.930
Остали расходи	1.464	907
Укупно	17.041	18.726

Расходи по основу директног отписа потраживања у износу од 8.659 хиљада динара односе се на директни отпис застарелих потраживања и то: Отпис физичким лицима од 4.951 хиљада динара, отписе који се признају у пореском билансу 2.254 хиљада динара и Отпис правним лицима 1.453 хиљаде динара.

Предузеће је корисницима услуга сакупљања и транспорта чврстог комуналног отпада физичким лицима (у много мањим случајевима и предузетницима) који су подносили захтеве за отпис по основу застарелости у смислу одредби чланова 360.-379. Закона о облигационим односима („Службени лист СФРЈ“, број 29/78...45/89-Одлука УСЈ и 57/89, „Службени лист СРЈ“ број 31/93 и „Службени лист СЦГ“, број 1/2003-Уставна повеља), признавало застарелост потраживања и на основу одлука Надзорног одбора вршило директни отпис застарелих потраживања.

НАПОМЕНА 7. Догађаји након биланса стања

Није било значајнијих догађаја после датума биланса стања који би захтевали корекције или обелодањивања у овим финансијским извештајима.

У Параћину 26.06. 2019.

Директор
Данијел Живковић

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ОПШТИНА ПАРАЋИН
Управа за урбанизам, финансије, скупштинске и опште послове
Одељење за јавне службе
Број: 400-1068 /2020-V-05
Датум: 03.07.2020.године
П а р а ћ и н

Служби за скупштинске и нормативне послове

О в д е

ПРЕДМЕТ: Мишљење

Одељењу за јавне службе дана 02.07.2020. године достављен је предмет број: 400-1068 /2020-II захтев за мишљење на Одлуку Надзорног одбора ЈКП "Параћин" број: 1003 од 30.06.2020. године о расподели добити по завршном рачуну за 2019. годину.

Одељење за јавне службе је мишљења да проценат од **5% добити који се распоређује оснивачу, а** који је наведен у члану III Одлуке о расподели добити по завршном рачуну за 2019. годину Надзорног одбора ЈКП "Параћин" број: 1003 од 30.06.2020. године, **је у складу са чланом 32. Одлуке о буџету општине Параћин за 2020. годину** ("Службени лист општине Параћин" број 34/2019 и 23/2020) који гласи: "Јавна предузећа и други облици организовања чији је оснивач општина Параћин, дужни су да најкасније до 30. новембра текуће буџетске године део од најмање 5% добити, односно вишка прихода над расходима, по завршном рачуну за 2019. годину уплате у буџет општине Параћин".

Начелник одељења
Јасмина Витковић, дипл. инж.





Јавно
Комунално
Предузеће
"Параћин"

Књаза Милоша бр 2 Параћин
Тел/Факс: 035/564-748 035/563-636
E-mail: jkppn@ptt.rs
Т.Р. 160-6137-95
ПИБ: 101095660

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ПАРАЋИН

Број 1012

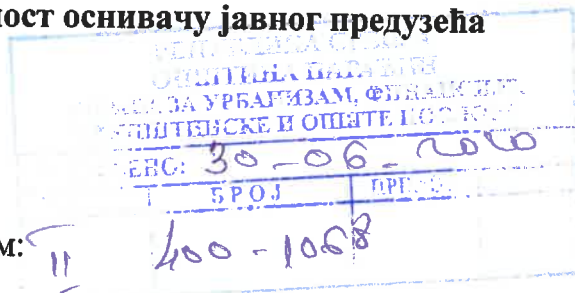
30.06.2020 год.
ПАРАЋИН, Чика Тасина 11

Република Србија
Општина Параћин
Скупштини општине Параћин

ПРЕДМЕТ: Достава акта на сагласност оснивачу јавног предузећа

Поштовани,

У прилогу овог дописа, достављамо Вам:



- Одлуку Надзорног одбора ЈКП „ПАРАЋИН“ Параћин број 1003 од 30.06.2020. год. о расподели добити по завршном рачуну за 2019. годину

ради добијања сагласности Скупштине општине Параћин, као надлежног органа оснивача овог јавног предузећа, у складу са Законом о јавним предузећима („Сл. Гласник РС“, бр. 15/2016 и 88/2019).

У Параћину, дана 30.06.2020. године

Директор
Данијел Живковић



На основу чл. 22. ст. 1. т. 9. Закона о јавним предузећима („Сл. Гласник РС“, бр. 15/2016 и 88/2019), на основу чл. 35. ст. 1. т. 10. и чл. 29. Одлуке о усклађивању Оснивачког акта Јавног комуналног предузећа „ПАРАЋИН“ Параћин бр. 023-9/2016-01-II од 16.12.2016. године и чл. 52. ст. 1. т. 9. Статута бр. 5173 од 29.12.2016. године Јавног комуналног предузећа „ПАРАЋИН“ Параћин ул. Чика тасина бр. 11, Надзорни одбор овог јавног предузећа на 107. седници, одржаној дана 30.06.2020. године, доноси

ОДЛУКУ

о расподели добити по завршном рачуну за 2019. годину

I

УТВРЂУЈЕ СЕ да укупна добит Предузећа, пре опорезивања, по завршном рачуну за 2019. годину Јавног комуналног предузећа „ПАРАЋИН“ Параћин износи **5.004.258,96 динара**.

II

УТВРЂУЈЕ СЕ да укупна нето добит, након утврђивања пореза на добит, по завршном рачуну за 2019. годину Јавног комуналног предузећа „ПАРАЋИН“ Параћин износи **1.305.763,38 динара**.

III

Нето добит ЈКП „ПАРАЋИН“ Параћин из члана II ове Одлуке РАСПОРЕЂУЈЕ СЕ на следећи начин:

- 5 % од утврђене нето добити, што износи **65.288,17 динара** ЈКП „ПАРАЋИН“ Параћин опредељује Оснивачу
- преостали износ утврђене нето добити, који износи **1.240.475,21 динара** се не распоређује, односно представља нераспоређену добит.

IV

Одлуку доставити Скупштини општине Параћин, као надлежном органу Оснивача, ради давања сагласности.

Надзорни одбор ЈКП „ПАРАЋИН“ Параћин
Одлука број 1003 од 30.06.2020. године

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА



Миљан Симић

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ОПШТИНА ПАРАЋИН
Управа за урбанизам, финансије, скупштинске и опште послове
Одељење за јавне службе
Број: 400-1072 /2020-V-05
Датум: 03.07.2020.године
П а р а ћ и н

Служби за скупштинске и нормативне послове

О в д е

ПРЕДМЕТ: Мишљење

Одељењу за јавне службе дана 02.07.2020. године достављен је предмет број:400-1072/2020-II Извештај о раду односно извештај о степену реализације програма пословања Јавног комуналног предузећа "Параћин" Параћин за 2019. годину број 993 од 29.06.2020. године, са Одлуком надзорног одбора о усвајању Извештаја о раду односно извештаја о степену реализације програма пословања Јавног комуналног предузећа "Параћин" Параћин за 2019. годину број 1004 од 30.06.2020. године.

Одељење за јавне службе је мишљења, да је наведени извештај у складу са Годишњим програмом пословања (са одобреним изменама и допунама) Јавног комуналног предузећа "Параћин" Параћин за 2019. годину, на који је оснивач дао сагласност.

Начелник Одељења
Јасмина Видовић, дипл.ен.





Јавно
Комунално
Предузеће
"Параћин"

Књаза Милоша бр 2. Параћин
Тел/Факс: 035/564-748 035/563-636
E-mail: jkppn@ptt.rs
Т.Р. 160-6137-95
ПИБ: 101095660

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ПАРАЋИН

Број 1013

30.06.2020 год.
ПАРАЋИН, Чика Тасина 11

Република Србија
Општина Параћин
Скупштини општине Параћин

ПРЕДМЕТ: Достава аката на сагласност оснивачу јавног предузећа

Поштовани,

У прилогу овог дописа, достављамо Вам:

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ПАРАЋИН		
БРОЈ: <u>02-07-1013</u>		
Датум:	Број:	Получено:
<u>30.06.2020</u>	<u>400-1072</u>	

- Извештај о раду односно извештај о степену реализације годишњег програма пословања за пословну 2019. годину, бр. 993 од 29.06.2020. год.
- Одлуку Надзорног одбора предузећа бр. 1004 о усвајању Извештаја о раду односно извештаја о степену реализације годишњег програма пословања за пословну 2019. годину донету на 107. седници Надзорног одбора предузећа одржаној дана 30.06.2020. године

ради добијања сагласности Скупштине општине Параћин, као надлежног органа оснивача овог јавног предузећа, у складу са чл. 22. Закона о јавним предузећима („Сл. Гласник РС“, бр. 15/2016 и 88/2019).

У Параћину, дана 30.06.2020. године

Директор
Данијел Живковић



На основу чл. 22. ст. 1. т. 3. Закона о јавним предузећима („Сл. Гласник РС“, бр. 15/2016 и 88/2019), на основу чл. 35. ст. 1. т. 3. Одлуке о усклађивању Оснивачког акта Јавног комуналног предузећа „ПАРАЋИН“ Параћин бр. 023-9/2016-01-II од 16.12.2016. године и чл. 52. ст. 1. т. 3. Статута бр. 5173 од 29.12.2016. године Јавног комуналног предузећа „ПАРАЋИН“ Параћин ул. Чика Тасина бр. 11, Надзорни одбор овог јавног предузећа на 107. седници, одржаној дана 30.06.2020. године, доноси

ОДЛУКУ

I

УСВАЈА СЕ Извештај о раду односно извештај о степену реализације програма пословања Јавног комуналног предузећа „ПАРАЋИН“ Параћин за пословну 2019. годину.

II

Извештај о раду односно извештај о степену реализације програма пословања Јавног комуналног предузећа „ПАРАЋИН“ Параћин за пословну 2019. годину број 993 од 29.06.2020. године, чини саставни део ове Одлуке.

III

Одлуку доставити Скупштини општине Параћин, као надлежном органу оснивача, ради давања сагласности.

Надзорни одбор ЈКП „ПАРАЋИН“ Параћин
Одлука број 1004 од 30.06.2020. године

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА



Миљан Симић

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ

ПАРАЋИН

Број 993

29.06.2020 год.

ПАРАЋИН, Чика Тасина 11

ИЗВЕШТАЈ О РАДУ ЈКП "ПАРАЋИН" ПАРАЋИН

За 2020. годину



ПОСЛОВНО ИМЕ: ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ПАРАЋИН"

СЕДИШТЕ: ПАРАЋИН

ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ: ИЗНОШЕЊЕ И ДЕПОНОВАЊЕ ЧВРСТОГ КОМУНАЛНОГ ОТПАДА

МАТИЧНИ БРОЈ: 06569285

ПИБ: 101095660

ШИФРА ДЕЛАТНОСТИ: 3811

ЈБК: 82310

ОСНИВАЧ: СКУПШТИНА ОПШТИНЕ ПАРАЋИН

Историјат предузећа

ЈКП "Параћин" спада у категорију јавних предузећа и обавља делатност од општег интереса за Општину Параћин. Од оснивања је више пута мењало облик организовања, име и делокруг рада.

Основна делатност је дефинисана на основу решења уписаног у судски регистар, код привредног суда у Крагујевцу број.1-14981-00 и ознаке бр. ФИ-4457/93, а на основу одлуке СО Параћин о оснивању предузећа бр. 011-6/93-01 од 25.02.1993 године.

Делокруг рада ЈКП "Параћин" обухвата низ комуналних делатности: **одржавање чистоће и хигијене, изношење и депоновање чврстог комуналног отпада, чишћење јавних површина, подизање и одржавање зелених површина, одржавање пијаце, хватање паса луталица, сахрањивање, одржавање гробља, зимско одржавање путева на територији општине, послове дератизације и дезинсекције.**

Законски оквир

Приликом пословања ЈКП Параћин примењују се следећи закони и правни акти:

- Закон о јавним предузећима (Сл.гл.РС 15/2016)
- Закон о јавним набавкама (Сл.гл. РС 124/2012, 14/15, 68/15)
- Закон о раду (Сл.гл. 24/05, 61/05, 54/09, 32/2013, 75/2014 I 95/2018)
- Закон о комуналним делатностима (СЛ. Гласник РС 88/2011 и 104/2016.).
- Одлука о комуналним делатностима СО Параћин од 18.12.2017. бр. 352-53/2017-II
- Одлука о обављању комуналне делатности на сакупљању, транспорту и депоновању чврстог комуналног отпада са територије општине Параћин број: 352-63/2019-II од 03.09.2019. године.
- Одлука о сахрањивању и гробљима 512-6/2009-01-II од 12.11.2009.године.
- Одлука о пијацама 011-24/01-01 од 13.07.2001.
- Правилник о унутрашњој организацији и систематизацији послова бр.4791 од 27.10.2016 године са изменама и допунама од којих је последња била 25.10.2019. број 2772.
- Правилник о раду ЈКП "Параћин" 4792 од 27.10.2016. године са изменама и допунама од којих је последња била 25.10.2019. број 2802.
- Одлука о промени Оснивачког акта ЈКП ПАРАЋИН сл. лист општине Параћин 31/2016
- Статут ЈКП "Параћин" бр. 5173 од 29.12.2016. а на који је СО Параћин дала сагласност 01.02.2017.

Мисија, визија, циљеви

Мисија

Предузеће своју мисију сагледава у континуираном и квалитетном обављању својих делатности на технолошки савремен и еколошки прихватљив начин, уз максималну одговорност према утицају на јавне интересе локалне средине у којој послује. Кроз интензивну сарадњу са становништвом ЈКП Параћин ради на развоју еколошке свести и одговорности и поштовању принципа одрживог развоја.

Посебан акценат ЈКП Параћин ставља на задовољство корисника услуга. Активна интеракција са корисницима омогућује сталан напредак у смислу пружања услуга у складу са очекивањима и потребама корисника услуга.

Визија

Визија предузећа је да се услуге изношења, депоновања, и прераде комуналног отпада дугорочно обављају на еколошки одржив начин, а у складу са потребама корисника услуга.

На темељу техничко - технолошких и људских ресурса, принципа економске одрживости, очекивања оснивача и локалне заједнице, сталним унапређем кроз иновативност и креативност, наша визија је да сваки кутак наше општине буде уређен по мери наших суграђана на еколошки одржив начин.

Надзорни одбор

Надзорни одбор нашег предузећа чине:

- председнк **Миљан Симић**, именован 17.09.2019.
- члан **Жижић Владимир**, именован 02.11.2016.
- члан **Шљивић Горан**, именован 26.12.2017.

Скупштинска комисија за кадровска и административна питања утврдила месечне паушалне накнаде за чланове надзорног одбора и то:

Председнику Надзорног одбора у износу од 25.000,00 (нето) динара месечно и Члановима Надзорног одбора у износу од по 18.000,00 (нето) динара месечно.

Владимиру Жикићу бруто месечна накнада износи **28.481,01 динара**.

Горану Шљивићу бруто месечна накнада износи **28.481,01 динара**.

Бруто месечна накнада председника Миљана Симића износи **39.556,96 динара**.

Планиране бруто накнаде надзорном одбору за 2019. и 2020.

Чланови надзорног одбора	План 2019.	План 2020.	ИНДЕКС
Симић Миљан – председник	474,683.52	474,683.52	100.00%
Жикић Владимир-члан	341,772.00	341,772.00	100.00%
Шљивић Горан-члан	341,772.00	341,772.00	100.00%
Свега	1,158,227.52	1,158,227.52	100.00%

Надзорни одбор:

- доноси дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја и одговоран је за њихово спровођење;
- доноси годишњи, односно трогодишњи програм пословања, усклађен са дугорочним и средњорочним планом пословне стратегије и развоја из тачке 1. овог члана;
- усваја извештај о степену реализације годишњег, односно трогодишњег програма пословања;
- усваја тромесечни извештај о степену усклађености планираних и реализованих активности;
- усваја финансијске извештаје;
- надзире рад директора;
- доноси статут;
- одлучује о статусним променама, оснивању других правних субјеката и улагању капитала;
- доноси одлуку о расподели добити, односно начину покрића губитка;
- закључује уговоре о раду са директором, у складу са законом којим се уређују радни односи;
- врши друге послове у складу са законом и статутом.

Стратегија развоја

ЈКП Параћин дугорочно планира раст и развој у свим сегментима пословња везаним за обављање комуналних делатности које су поверене овом предузећу. Акценат ће бити на повећању квалитета свих услуга, као и на повећању обима услуга. План је да повећање квалитета и обима услуга на цену тих услуга утиче минимално.

Услови за раст и развој биће обезбеђени кроз инвестирање у пројекте, технику и технологију који ће повећати ефикасност рада и створити услове за одрживи развој.

Један од таквих пројеката је и пројекат надвишења коте на градској депонији, којим се на средњи рок обезбеђује наставак безбедног депоновања чврстог комуналног отпада на територији наше општине.

Пројектом регионалног система за управљање отпадом утврђена је дугорочна стратегија везана за управљање отпадом. Крајњи циљ овог пројекта је успостављање система за безбедно депоновање, селекцију и рециклажу сакупљеног отпада.

Радна јединица „Пијаца“ ће уз планирана улагања дугорочно обезбедити корисницима адекватне услове за обављање трговине на зеленој пијаци.

Радна јединица „Зеленило“ ће у сарадњи са оснивачем обезбедити континуитет у процесу озелењавања наше општине. Вишегодишње континуирано повећање броја нових садница за наше предузеће значи и пропорцијално повећање обима посла у смислу одржавања тих садница.

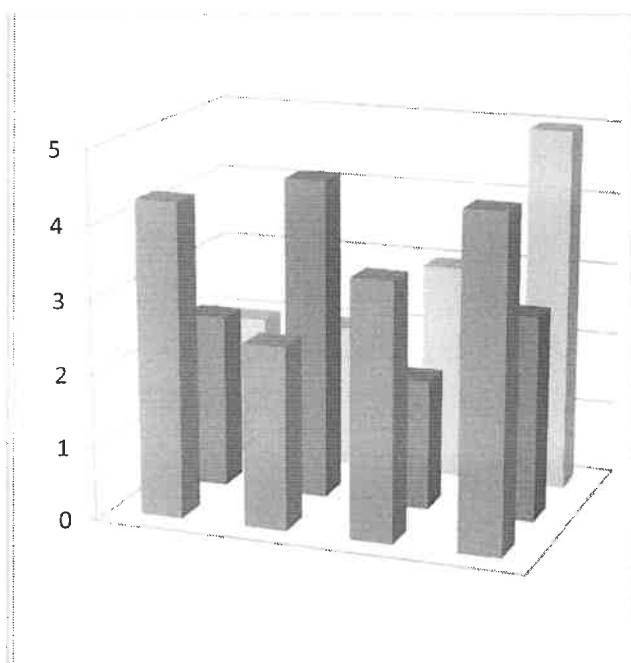
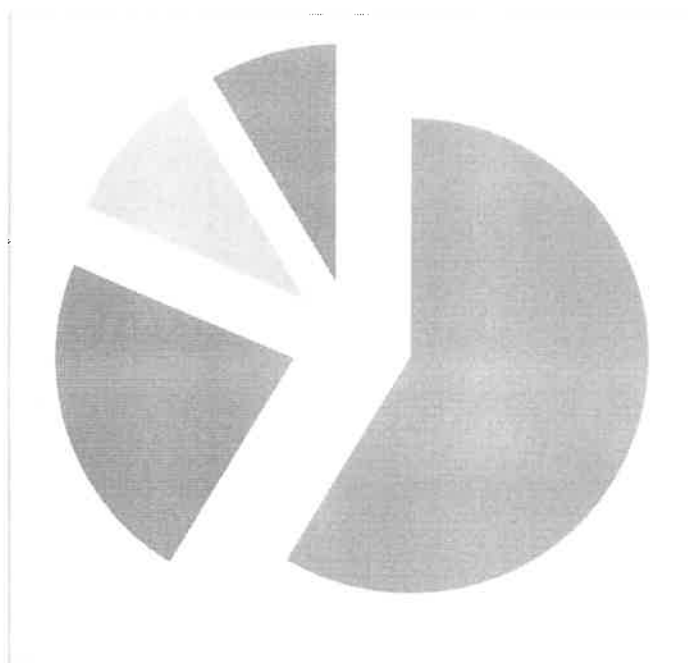
Радна јединица „Зеленило“ и Радна јединица „Чистоћа и хигијена“ ће уз нову савремену опрему обезбедити да јавне површине буду чисте и уређене по изузетно ниској цени коштања.

Планирано је да радна јединица „Чистоћа и хигијена“ проширењем техничкоих и кадровских капацитета знатно повећа обим услуга у сегменту равнања и насипања пољских путева.

У наредним годинама биће проширена локација на којој се обавља комунална делатност сахрањивања. Проширење локације подразумева и инфраструктурне радове како би се обезбедили адекватни услови за обављање ове комуналне делатности. Како би проширење локације било могуће, неопходно је да оснивач реши имовинско - правне односе.

Анализа пословања

2019.



Анализа обављања комуналних делатности

Ове године наше предузеће је обављало послове: изношења и депоновања комуналног отпада, зоо хигијене, уређења и одржавања јавних зелених површина, чишћења јавних површина, одржавања јавне хигијене и чистоће, сахрањивања, одржавања гробља, одржавања пијаце, зимског одржавања путева, уклањања дивљих депонија и послове дератизације и дезинсекције. Све комуналне делатности поверене од стране оснивача обављане су без већих проблема и у највећој мери у складу с планом. Квалитет услуге високо је оцењен од стране корисника услуге приликом анкетирања спроведеног октобра ове године. Приликом анкетирања корисници услуга оценили су рад на следећи начин:

Врста услуге	веома задовољан	задовољан	незадовољан	не знам
Уређивање зелених површина	75%	16%	5%	4%
Одржавање јавне хигијене и чистоће	65%	18%	10%	7%
Одржавање јавних површина у центру града	70%	14%	7%	9%
Хватање незбринутих паса	55%	10%	28%	12%

Хватање незбринутих паса је комунална делатност која је добила најмање позитивних оцена од стране корисника услуга и далеко највећи број негативних оцена. Наше предузеће је препознало овај проблем и пре одрађеног анкетирања, те је повећало број акција хватања паса на три месечно (раније су спровеђене две акције месечно). Како повећање броја акција није резултирало неопходним побољшањем, неопходно је преиспитати начин оперативног функционисања послова везаних за обављање ове комуналне делатности. Такође, приликом израде планова за наредну годину треба преиспитати количину неопходних средстава за обављање ове делатности као и број акција који треба спроводити, узимајући у обзир потребе грађана и расположивост средстава. Неопходно је напоменути да је почетком трећег квартала је усвојена измена програма пословања којом су обезбеђена додатна средства за ове намене.

Физички обим услуга код свих комуналних делатности у највећој мери био је у складу са планом (преко 95 процената). Највеће одступање постоји код прања улица. Ово одступање је резултат дужег трајања обављања послова зимског одржавања путева, за време чијег трајања се не обављају послови прања улица.

Индикатори за реализацију задатих циљева

Главни индикатор за успешно достизање општег циља „задовољство корисника услуга“ је анкета коју наше предузеће спроводи једном годишње. Потребно је напоменути да кабинет председника општине такође врши анкетирање грађана, што помаже нашем предузећу у смислу ранијег добијања повратне информације и могућности предузећа да реагује и прилагоди рад потребама корисника.

Реализација циља „побољшање квалитета услуге“ огледа се кроз квантитативно и квалитативно унапређење наших услуга. Квалитативно унапређење услуга мери се помоћу података кол-центра у смислу броја рекламација у току године и процента успешно решених рекламација. Квантитативно побољшање се не мери само кроз квантитативну промену обима извршених услуга, већ и кроз однос обима извршених услуга и ангажованих средстава за извршење истих.

Циљеви унапређења техничких капацитета се огледају кроз спровођење планираних активности (набавка два теренска возила и ауточистилице), као и кроз утицај истих на пословање предузећа.

Индикатор за мерење циљева везаних за одрживи развој и безбедно депоновање је извештај министарства заштите животне средине, који се прави на основу записника републичког комуналног инспектора који сваке године долази у редовну годишњу контролу.

Индикатори за мерење циља „стручно усавршавање радника“ су број радника у управи који су способни да обављају послове везане за два реферата и број радника способних да рукују свим специјализованим машинама. Наиме, пошто је забрана запошљавања поново продужена и важиће и наредне године, а наше предузеће је имало значајан мањак још приликом увођења забране, сматрамо да је неопходно да највећи број радника има способност и знање потребно за обављање више од једног реферата како би се избегли организациони колапси.

Обука се може вршити интерно, интеракцијама између самих радника и екстерно путем семинара и других видова екстерне обуке. Финансијским планом предвиђена су средства за ове намене.

Како је задовољство грађана исказано у анкети на вишем нивоу од планираног, а оперативни трошкови нижи од планираних, можемо закључити да је овај циљ на крају програма био успешно реализован.

Кључни индикатори за 2019.

Индикатори	Извори за мерење индикатора	Јединица мере	План 2019	Реализација 2019
Задовољство грађана уређивањем јавних зелених површина	Анкетирање спроведено од стране јавног предузећа	Проценат веома задовољних	75%	78%
Задовољство грађана одржавањем јавне хигијене и чистоће	Анкетирање спроведено од стране јавног предузећа	Проценат веома задовољних	65%	72%
Задовољство грађана одржавањем јавних површина у центру града	Анкетирање спроведено од стране јавног предузећа	Проценат веома задовољних	70%	81%
Задовољство грађана хватањем незбринутих паса	Анкетирање спроведено од стране јавног предузећа	Проценат веома задовољних	55%	53%
Испуњење планираног физичког обима услуга	Извештаји везани за извршење физичког обима услуга	Проценат извршеног физичког обима услуга	95%	94%
Решавање рекламација грађана	Статистички подаци кол - центра	Проценат успешно решених рекламација	80%	82%
Број радника у управи који су обучени за више од једног реферата	Тестирање спроведено од стране јавног предузећа	Број обучених радника	2	2
Број радника способних да управљају свим возилима	Тестирање спроведено од стране јавног предузећа	Број обучених радника	2	2
Оцена републичког инспектора о нивоу безбедности депоновања отпада	Контролна листа и записник републичког инспектора	Број поена на контролној листи (макс 12)	12	12

Динамика реализације физичког обима услуга у највећем делу је у складу са планом. Рекламације грађана решавају се успешно у 82% случајева, што је више у односу на претходни период, и у односу на план. Поред процента успешно решених рекламација, неопходно је и истаћи податак да је сам број рекламација смањен. Ови подаци говоре у прилог томе да је ниво квалитета услуге повећан.

Обука радника који ће имати неопходне вештине и знања да управљају свим моторним возилима реализована је планираном динамиком.

Обука радника који ће имати неопходне вештине и знања да обављају послове везане за више од једног реферата реализована је планираном динамиком.

Приликом последње редовне инспекцијске контроле републичког инспектора о нивоу безбедности депоновања отпада оцењени смо највишом оценом, односно на контролној листи смо имали максималних 12 поена.

Физички обим услуга

Физички обим извршених услуга

Ред. број	Назив произ. Услуге	Јед. мере	Остварено 2018	План 2019	Остварено 2019	Индекс	
1	2	3	4	5	6	5/4	6/4
1	Физичка лица - изнош смећа	бр. корисн.	15.823	16.150	15.628	1.02	0.99
2	Правна лица - изнош смећа	бр. корисн.	1276	1.350	1285	1.06	1.01
3	Услуге сахране	бр. корисн.	324	350	321	1.08	0.99
4	Закуп и обнова гробних места	бр. корисн.	9.120	8.500	8.918	0.93	0.98
5	Сакупљање посм. остат.	број	9	11	6	1.22	0.67
7	Чишћење улица (ручно)	м2	2.220.198	4.100.000	2.403.120	1.85	1.08
8	Чишћење улица (маш.)	м2	2.571.438	2.600.000	2.571.826	1.01	1.00
9	Прање улица	м2	7.086.371	10.000.000	8.201.333	1.41	1.16
10	Црпљење воде	тура	40	52	11	1.30	0.28
11	Кошење	м2	1.677.191	1.700.000	1.720.000	1.01	1.03
12	Орезивање живе ограде	м 2	10.280	10.500	10.315	1.02	1.00
13	Орезив. грана дрвећа	ком	290	300	299	1.03	1.03
14	Окопавање цветних леја	м2	560	600	594	1.07	1.06
15	Окопавање дрвећа	комада	220	250	227	1.14	1.03
16	Окопавање једног. бил.	м2	1.140	1.150	1.146	1.01	1.01
17	Окопавање живе ограде	м2	1.285	1.500	1.289	1.17	1.00
18	Плитко прекопавање	м2	1.902	1.900	1.907	1.00	1.00
19	Окопавање жардињера	ком.	51	50	51	0.98	1.00
20	Грабуљ. и одстр. откоса	м2	1.677.191	1.700.000	1.727.191	1.01	1.03
21	Сађење једногодишњ.	комада	34.800	35.000	34.820	1.01	1.00
22	Чишћење стаза	м2	85.000	85.000	85.000	1.00	1.00
23	Одвоз траве	м2	1.074.000	1.150.000	1.223.314	1.07	1.14
24	Запивање цветних леја	м2	3.420	3.500	3.440	1.02	1.01
25	Расад једног. билјке	комада	34.800	35.000	34.752	1.01	1.00
26	Шарена пијаци-тезе	број	190	230	207	1.21	1.09
27	Вашар-места	број	1.520	1.550	1.713	1.02	1.13
28	Зелена пијаци-тезе	број	1.610	1.610	1.584	1.00	0.98

Спроведене активности у области корпоративног управљања и унапређења пословних процеса и корпоративног управљања.

1) Имплементација финансијског управљања и контроле

Претходне године формирана је радна група задужена за имплементацију финансијског управљања и контроле. Радном групом руководи директор Данијел Живковић.

Формализована је одговорност за исправност рачуна, те су директно задужена лица која одговарају за рачунску, формалну и суштинску исправност рачуна, као и лица која одговарају да је рачун у складу са јавном набавком, и финансијским планом.

У последњем кварталу ове године извршен је попис пословних процеса по радним местима и утврђено неопходно време за обављање истих. Обезбеђена су софтверска решења која процес имплементације финансијског управљања и контроле чине јефтинијим и једноставнијим.

У првом кварталу ове године надзорни одбор усвојио је или изменио следеће акте којима се ближе уређује пословање ЈКП Параћин:

- Акт о мапирању пословних процеса
- Правилник о магацинском пословању
- Стратегија за управљање ризиком и процену ризика
- Правилник о финансијском управљању и контроли
- Правилник о континуираној едукацији запослених
- Правилник о поклонима са протоколарном наменом
- Етички кодекс понашања запослених
- Правилник о протоку улазне документације
- Процедура за евидентирање радних налога
- Процедура за плаћање рачуна

2) Имплементација интерне ревизије

Како је препорука владе да интерни ревизори буду лица запослена на сталном раду, а наше предузеће нема радника који испуњава услове неопходне за звање интерног ревизора, а забрана запошљавања онемогућује пријем радника за стално, те је немогуће имплементирати интерну ревизију у овом тренутку. ЈКП Параћин званично је предложило органима оснивача да организује интерну ревизију на нивоу локалне самоуправе

Финансијска анализа

Скраћени биланс успеха										
Приходи и расходи	2016	2017	2018	2019	План за 2019	Г 16%	Г 17%	Г 18%	Г 19%	Г 19%
Пословни приходи	179.385	183.771	185.550	192.051	209.362	105%	106%	107%	108%	109%
Набавна вредност продате robe	21.145	23.715	24.915	29.825	29.650	11,5%	12,5%	13,4%	15,5%	14,2%
Бруто профитна маргина	158.241	160.056	160.635	162.226	179.702	88,2%	87,1%	86,6%	84,3%	85,8%
Трошкови запослених	72.344	71.797	74.813	77.701	92.320	40,3%	38,5%	40,2%	40,5%	44,1%
Остали производни трошкови	24.145	25.040	23.855	32.919	35.995	13,5%	13,6%	12,8%	17,1%	18,8%
Нематеријални трошкови	16.580	14.583	25.965	25.215	28.142	9,2%	7,9%	14,0%	13,1%	13,4%
ЕБИТДА (оперативна добит)	45.152	49.612	36.985	26.361	16.845	25,2%	27,6%	19,6%	13,7%	9,5%
Амортизација	12.475	12.554	9.810	9.486	10.720	7,0%	6,8%	5,3%	4,5%	5,1%
ЕБИТ	32.677	37.058	26.575	16.875	9.125	18,2%	20,2%	14,3%	8,8%	4,4%
Остали приходи	30.915	4.785	935	4.550	6.710	17,2%	2,6%	0,5%	2,4%	3,2%
Остали расходи	58.838	35.470	18.724	17.141	17.355	32,5%	19,3%	10,1%	5,9%	5,3%
Финансијски приходи	7.571	7.992	4.557	3.748	4.700	4,1%	4,3%	2,5%	2,0%	2,2%
Финансијски расходи	1.726	1.444	845	979	1.338	1,0%	0,8%	0,3%	0,5%	0,6%
Нето добит пре опоравивања -ЕБТ	10.402	12.922	12.459	7.173	1.842	5,8%	7,0%	6,7%	3,7%	0,9%
Поре.					0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Нето добит	10.402	12.922	12.459	7.173	1.842	5,8%	7,0%	6,7%	3,7%	0,9%

Профитабилност:

- Тренд раста пословних активности настављен и у 2019. години - параметри профитабилности су у паду. Разлог је повећан обим послова који је од јавног интереса, те за исте није наплаћена тржишна цена. Утицај на нешто ниже параметре профитабилности имало је и пресељење фирме у просторије бивше касарне које је са собом носило велике трошкове којих неће бити у наредним годинама.
- Раст производних трошкова и пословног прихода односи се на повећани обим послова које обавља ЈКП.
- Пад осталих расхода од 19,2 процентних поена у 2018. везује се за раст наплате потраживања, што је довело да знатног смањења расхода везаних за отпис потраживања. Тренд пада настављен је и у 2019.
- Билансна усклађеност задовољавајућа

Нумеричке вредности:	2016	2017	2018	2019	План за 2019
Коефицијент задужености	0,5	0,2	0,2	0,8	1,5
Билансна усклађеност	1,5	1,7	1,5	1,2	1,1

- Негативан резултат из осталих активности - генерисан по основу значајних расхода од усклађивања вредности остале имовине, као и директног отписа потраживања. (Јасно уочљив тренд пада осталих расхода).
- Позитиван финансијски резултат генерисан је по основу прихода од затезних камата како правним тако и физичким лицима.

Ефикасност:

Нумеричке вредности:	2016	2017	2018	2019	План за 2019
Дани обрта потраживања	68,5	54,3	49,4	26,9	46,2
Дани обрта добављача	36	36	26	23	38
Дани обрта залиха	14,2	16,1	15,6	16,2	13,4
Циклус конверзије кеша	46,2	34,4	39,3	20,6	22,1

- Управљање нето обртним капиталом на бази ратца се може оценити као задовољавајуће. Убрзана конверзија кеша резултат је доста брже наплате и обрта купаца. Просечно време наплате у складу је са оквирним валутама плаћања и лако је уочљив тренд пада броја дана за протекле 4 године. Усаглашеност потраживања износи око 90% - што се оцењује као задовољавајуће. Доста висок ниво потраживања на исправци вредности.
- Смањење укупног износа потраживања указује на чињеницу да се и у овој години наставља тренд раста наплате потраживања од купаца.
- Обавезе ка добављачима – маргиналне, све обавезе према добављачима плаћају се у року.
- Рацио обрта залиха стабилан.

Ликвидност:

Нумеричке вредности:	2016	2017	2018	2019	План за 2019
Општи рачно ликвидности	2,5	2,5	2,3	1,4	1,5
Редуковани рачно ликвидности	2,5	2,5	2,3	1,3	1,4
Ригорозни рачно ликвидности	0,8	1,1	1,0	0,3	0,3

- Адекватна ликвидносна позиција - краткорочна имовина у потпуности покрива краткорочне обавезе, што резултира позитивним обртним капиталом.
- Ликвидност је на нивоу планираних вредности
- Како показатељи ликвидности имају јасан тренд пада, а измене закона доносе значајно повећање трошкова зарада запослених (постојећих запослених, који не генеришу додатни приход) неопходно је прилагодити план токова готовине и квалитативну структуру трошкова како у наредној години ликвидност не би била угрожена.

Неопходно је напоменути да је ЈКП Параћин 2019. годину завршило бонитетном оценом АА+, што значи да пословни субјект спада у сам врх бонитетне изврсности.

Обавезе

Добављачи

Процењене обавезе према добављачима на 31.12.2019. износе 8.623 хиљада динара. Све обавезе према добављачима измирују се у року доспећа. Процењени износ од 8.623 хиљада динара представља износ који 31.12. није доспео на плаћање.

Кредити

Стање кредитне задужености на крају 2019. износи 31.065.434 динара. Ова кредитна задуженост постоји по основу кредита и то:

- **Банка Интеза** 18.328.452 динара. У првом кварталу 2019. По сонову овог кредита уплаћено је 1.665.222 динара на име главнице и 173.547 динара на име камате. У другом кварталу уплаћено је 1.661.075 на име главнице и 164.984 на име камате. У трећем кварталу уплаћено је 1.658.942 на име главнице и 150.906 на име камате. У четвртном кварталу уплаћено је 1.655.623 на име главнице и 134.076 на име камате. Грејс период за овај кредит трајао је 24 месеца. Кредит је био намењен за инвестициона улагања, односно куповину основних средстава (булдожер, комбинована машина, трактор, камион са цистерном, камион кипер и посипач соли) Сва средства су утрошена наменски и возила су набављена децембра 2015. односно јануара 2016. Потребно је напоменути да је за време трајања кредита одобрен грант од 6.349.944 због набављања енергетски ефикасних возила. Није било никаквих проблема нити кашњења везаних за измирење обавеза по основу овог кредита.
- **Уни кредит банка** 10.167.659 динара. Средства из овог кредита наменски су потрошена за набавку два теренска возила и за набавку ауточистилице. У прва два квартала није било уплата по основу отплате овог кредита. Ове године уплаћено је 1.736.206 на име главнице.

НАПЛАТА ПОТРАЖИВАЊА

У табели испод дат је приказ процењеног индекса наплате потраживања од купаца на 31.12.19. Ови износи представљају вредности које су фактурисане и наплаћене у овој години (процењене), без потраживања из претходних година и без обзира да ли се наплата односи на дуг који није фактурисан ове године.

НАЗИВ	ФАКТУРИСАНО	НАПЛАЋЕНО	ПРОЦЕНАТ
Физичка лица	62.117.831,75	63.420.609,92	102.1%
Правна лица	127.485.334,81	126.115.689,21	99%
Укупно	189.602.716,56	189.536.299,13	99,9%

Извештај о инвестицијама

Програмом пословања су предвиђене инвестиције које се односе на набавку опреме, на уређивање градског гробља и сређивање града, набавку комуналних судова. Нема вишегодишњих инвестиција. Укупна вредност планираних инвестиција за ову годину износи 30.190 хиљада динара. Процењена вредност реализованих инвестиција износи 25.164 хиљада динара, од којих су најзначајније:

- Набављени су нови контејнери у износу од 1.480 хиљада динара
- Радна јединица зеленило набавила је нову опрему у износу од 484 хиљаде динара.
- Реализовани су послови ремонта и репарације цистерни 1.490 хиљада динара
- Набављен је намештај за потребе опремања просторија бивше касарне 506 хиљада динара
- Набављена су два теренска возила 3.188 хиљада динара.
- Набављена је рачунарска опрема за износ од 225 хиљада динара.
- Завршен је поступак сређивања нове управне зграде 2.080 хиљада динара
- Набављена је ауточистилица 8.450 хиљада динара.
- Урађени су приступни путеви и стазе на градском гробљу 4.777 хиљада динара
- Урађена је електрификација гробља 1.490 хиљада динара.

ЦЕНЕ

Током 2019. године није било промене цена.. Потребно је напоменути да је цена изношења и депоновања смећа и до двоструко нижа од цена у окружењу. Раније наведене чињенице везане за раст трошкова запослених упућују на то да треба преиспитати политику цена, узимајући у обзир социјалну политику оснивача и финансијске потребе предузећа.

Среденен Биланс хижи										
Притоци и разходи	2016	2017	2018	2019	План за 2019	Г 16%	Г 17%	Г 18%	Г 19%	Г 199%
Пословни приходи	179 386	183 771	183 930	192 031	209 362	100%	100%	100%	100%	100%
Набавна вредност продаж рође	21 145	23 719	24 918	20 825	29 660	11,8%	12,9%	13,4%	13,3%	14,2%
Брото профитна маргина	158 241	160 052	161 012	162 226	179 702	88,2%	87,1%	86,6%	84,5%	85,8%
Трошоци запосених	72 344	70 797	74 813	77 701	92 220	40,3%	38,5%	40,2%	40,5%	44,1%
Остали процитовани трошоци	24 165	25 060	23 866	32 919	39 395	13,3%	13,6%	12,8%	17,1%	18,8%
Нематеријални трошоци	16 380	14 383	25 965	25 215	28 442	9,2%	7,9%	14,0%	13,1%	13,4%
ЕБИТДА (оперативна добит)	45 152	49 612	36 388	26 391	19 845	25,2%	27,0%	19,6%	13,7%	9,3%
Амортизација	12 475	12 554	9 810	9 496	10 720	7,0%	6,8%	5,3%	4,9%	5,1%
ЕБИТ	32 677	37 058	26 578	16 895	9 125	18,2%	20,2%	14,3%	8,8%	4,4%
Остали приходи	30 918	4 786	935	4 550	6 710	17,2%	2,6%	0,5%	2,1%	3,2%
Остали разходи	58 838	35 470	18 726	17 041	17 355	32,8%	19,3%	10,1%	8,9%	8,3%
Финансиски приходи	7 371	7 992	4 557	3 748	4 700	4,1%	4,3%	2,5%	2,0%	2,2%
Финансиски разходи	1 726	1 444	845	979	1 338	1,0%	0,8%	0,5%	0,3%	0,6%
Нето добит пре опорочивања - ЕБИТ	10 402	12 922	12 499	7 173	1 842	5,8%	7,0%	6,7%	3,7%	0,9%
Порек					0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Нето добит	10 402	12 922	12 499	7 173	1 842	5,8%	7,0%	6,7%	3,7%	0,9%

Рациона профитабилности - profitability ratios:

Принос на ангажовани капитал = (Добит / Ангажовани капитал) x 100%

% бруто добити = (бруто добит / приходи од продаж) x 100%

ЕБИТДА маргина = (ЕБИТДА / приходи од продаж) x 100%

Нумеричке вредности:	2016	2017	2018	2019	План за 2019
Принос на ангаж. капитал (ROE)	21,0%	21,7%	18,7%	10,6%	2,6%
% бруто добит (GPM)	88,2%	87,1%	86,6%	84,5%	85,8%
ЕБИТДА маргина	25,2%	27,0%	19,6%	13,7%	9,3%

Рациона ефикасности - turnover ratios:

Дани обрта потражњивања (DSO) = Потражњивање од купца / Приходи од продаж *360 дана

Дани обрта добављача (DPO) = Добављачи/Наб. Вред. продаже робе + остали оперативни трошкови)*360

Дани обрта залиха (DIO) = Залихе/Планава вредност робе*360

		Средствени биланс стања								
Ангажована средства		2016	2017	2018	31.12.2019.	План за 2019	Г 16%	Г 17%	Г 18%	Г 19%
Финансиски извори		55.927	51.075	57.284	72.932	87.567	51,4%	48,0%	54,5%	63,2%
Залиси		833	1.039	1.082	2.689	1.104	0,8%	1,0%	1,0%	2,3%
Потражљива		34.126	27.710	25.227	28.712	26.861	31,3%	26,1%	24,3%	24,9%
Потражљива повисока линија		0	0	0	0	0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Краткорочни финансиски пасиви		0	0	0	0	0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Остала потражљива		576	1.106	1.113	2.683	0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Изостаци		16.084	23.347	18.634	7.368	7.068	0,5%	1,0%	1,1%	2,2%
Оброта постојећа		51.619	53.222	46.376	41.632	35.033	14,8%	22,0%	17,8%	6,0%
Активна вредности давателности		1.355	2.037	1.422	751	3.355	47,4%	50,1%	44,1%	36,1%
Тотал Активна		108.901	106.334	105.682	115.385	126.135	1,2%	1,9%	1,4%	0,7%
промена		0	0	0	0	0	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

Нумеричке вредности:	2016	2017	2018	2019	План за 2019
Дани обрта потраживања	68,5	54,3	49,4	26,9	46,2
Дани обрта добавача	36	36	26	23	38
Дани обрта залиха	14,2	16,1	15,6	16,2	13,4
Циклус конверзије залиха	46,2	34,4	39,3	20,6	22,1

Ратно ликвидности - Liquidity Ratios:

Општи ратно ликвидности = (Залихе + Потраживања + Готовина) / Текуће обавезе

Редуковани ратно ликвидности = (Потраживања + Готовина) / Текуће обавезе

Риторози ратно ликвидности = Готовина / Текуће обавезе

Пасива										
Извор финансирања	2016	2017	2018	2019	План за 2019	16%	17%	18%	19%	19%
Капитал	49.619	59.436	66.922	67.829	71.480	45,6%	55,9%	63,7%	58,8%	56,7%
Дугорочни резервација и обавезе	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Дугорочни кредити и запови	33.395	23.028	18.311	17.913	27.702	30,7%	23,5%	17,4%	15,5%	22,0%
Краткорочни кредити и запови	5.895	7.030	6.638	10.435	9.375	5,4%	6,6%	6,3%	9,1%	7,4%
Добављени	6.271	6.332	5.354	11.000	10.128	5,8%	6,0%	5,1%	9,2%	8,0%
Добављени - повисока линија	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Остале краткорочне обавезе	7.960	7.154	7.461	7.408	4.450	7,3%	6,7%	7,1%	6,4%	3,5%
Укупне краткорочне обавезе	20.126	20.516	19.473	28.863	23.953	18,5%	19,3%	18,5%	25,0%	19,0%
Пасивна вредност капиталности	5.760	1.354	376	750	3.000	5,3%	1,3%	0,4%	0,7%	2,4%
Тотал Пасива	108.901	106.334	105.602	115.385	126.135	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
извор	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Рашиа финансиске структуре или рашиа солвентности (Leverage ratios):						
Коэффициент задужености = (Финансиски дуг - Готовина)/ЕБИТДА (оперативни резултат)						
Билансна усклађеност = Покривеност фиксне имовине другорочним изворима финансирања						
Нумеричке вредности:	2016	2017	2018	2019	План за 2019	
Општи рашио ликвидности	2,5	2,5	2,3	1,4	1,5	
Рекурсовани рашио ликвидности	2,5	2,5	2,3	1,3	1,4	
Риорозни рашио ликвидности	0,8	1,1	1,0	0,3	0,3	

Извори финансирања

Предузеће се највећим делом финансира из сопствених средстава.

ПРОЦЕНА РЕЗУЛТАТА ЗА 2019. ГОДИНУ

Извештај остварења прихода и расхода за 2019. у поређењу са планом 2019.

Кonto	Приходи, расходи и добит	Процена 2019	План 2019	Инд. 3/4
1	2	3	4	5
61420	Приходи изношења смећа и хиг.	106.521.728,26	119.420.000,00	0,89
6142002	ОП.УП. За инвестиције-ЧИСТ. И ХИГ.	19.272.727,20	20.272.727,27	0,95
614202	Приход од Пет амбалаже		200.000,00	
614201	Приходи од грађера и комбињерке	28.818,44	100.000,00	0,29
614205	Приход од продаје лима	57.721,00	150.000,00	0,38
614207	Прих од хватања паса СО факт.	7.383.334,79	9.818.181,81	0,75
6142081	Прих од орг. вашара СО фактуре	800.000,00	800.000,00	1,00
614209	Прих од дератизације и дезинсекције	9.965.374,00	10.166.666,00	0,98
61421	Зимско одржавање путева	6.455.111,25	6.500.000,00	0,99
61422	Приходи од фекалија	278.417,97	300.000,00	0,93
61423	Приход од превоза воде -хигијена	1.815.484,21	180.000,00	10,09
61424	Приходи од услуга на гробљу	8.471.999,51	9.200.000,00	0,92
61425	Приходи од одрж.зелених површ.	23.690.970,49	23.734.545,45	1,00
614260	Приходи од зелене пијацие	1.849.346,40	2.350.000,00	0,79
614262	Приходи од зел.пијацие-фактуре	152.959,20	200.000,00	0,76
614270	Приходи од резервације тезги	2.765.709,00	3.150.000,00	0,88
614271	Приходи од резерв. тезги-цвеће	156.448,70	220.000,00	0,71
61428	Приходи од вашара-резервације	1.332.356,67	2.000.000,00	0,67
614290	Приходи од сточне пијацие-квите	106.646,12	180.000,00	0,59
614292	Приходи од шарене пијацие	334.400,21	200.000,00	1,67
614099	Приходи од књижица	40.633,34	40.000,00	1,02
6590	Остали пословни приходи	12.583,80	50.000,00	0,25
6594	Паркинг-казне и Доплате	24.901,00		
6598	Тужбе-грађани	402.268,74	100.000,00	4,02
6599	Таксе- паркинг	131.562,13	30.000,00	4,39
662	Приходи од камата	3.236.773,23	4.500.000,00	0,72
6626	Затезне камате	344.950,24	180.000,00	1,92
6631	Позитивне курсне разлике	166.050,40	15.000,00	
6740	Вишкови	117.020,00	5.000,00	

Приход 18

679	Остали непословни приходи	23.965,08	50.000,00	0,48
67991	Остали непословни и ванредни	22,37	50.000,00	
6794	Нанада штете од Дунав осигурање		60.000,00	
677	Приходи од смањења обавеза		50.000,00	0,00
685	Прих. од ускл.вредн. потр. од купаца	4.408.578,99	6.500.000,00	0,68
6920	Приходи из ранијих периода	134.028,53	800.000,00	

Расход 18

Кonto	Приходи, расходи и добит	Реализација 2019		Инд. 5 кроз 6
		План 2019		
5102	Набавка матер. за садњу	586.509,09	700.000,00	0,84
5110	Потрошнице-материјал	2.651.972,88	2.800.000,00	0,95
5111	Набавка ХТЗ опреме	878.958,85	980.000,00	
5112	Уља и мазира	253.277,62	300.000,00	
5113	Гуме за тешка и лака возила	738.003,59	900.000,00	
5120	Материјал за одрж. хигијене	34.940,00	40.000,00	0,87
5121	Канцеларијски материјал	1.187.851,60	1.200.000,00	0,99
5128	Режијски материјал	83.751,37	110.000,00	0,76
5130	Електрична енергија	1.565.595,20	2.000.000,00	0,78
5132	Утрошена вода	318.798,35	350.000,00	0,91
5133	Гориво и мазира	21.525.129,42	21.550.000,00	1,00
5134	Гас		430.000,00	
520	Зарада и накнада-бруто	54.479.734,42	63.959.000,00	0,85
521	Порези и допр. на зараде	9.351.475,16	11.792.400,00	0,79
522	Накнаде по уговору о делу	221.340,29	230.000,00	0,96
5261	Накнаде Надзорном одбору	1.148.393,30	1.158.227,52	0,99
52901	Отпремине за пензију	1.456.351,00	1.800.000,00	0,81
52903	Љубиларне награде	145.665,44	380.000,00	0,38
529049	Солидарна помоћ за раднике	6.979.255,00	7.300.000,00	
52910	Превоз на радно место	3.621.520,87	3.700.000,00	0,98
529111	Превоз на службеном путу	6.740,00	50.000,00	0,13
529112	Смештај на службеном путу		50.000,00	0,00
529113	Дневнице на служб. путу	64.597,50	100.000,00	0,65
52922	Остала давања - Н. год.	226.090,33	250.000,00	0,90
5315	Трошкови телефонских услуга	313.675,51	350.000,00	0,90
53151	Трошкови поштанских услуга	1.724.572,00	1.800.000,00	0,96
5317	Услуге превоза Кипарису	26.460,00	50.000,00	0,00
5319	Трошкови превоза		50.000,00	0,00
53191	Трошкови услуга -од трећих лица	2.374.433,34	2.600.000,00	0,91
5320	Трошкови одрж. возила	1.244.308,94	1.750.000,00	0,71
53201	Трошкови одр. пут. возила	169.565,51	200.000,00	0,85
53202	Трош одр. терт. возила	6.445.778,80	6.900.000,00	0,93
53204	Одржавање хидраулике	549.590,00	750.000,00	
5321	Инвестиционо одржавање	1.400.919,74	1.710.000,00	0,82
5322	Трошк. зимске службе			
5332	Трошкови инв. одрж. ј. гробље	15.660,00	300.000,00	0,05
5333	Инвест. на зеленим повр.	900.000,00	900.000,00	1
5334	Инвест. на пијаци (К)	65.759,11	200.000,00	0,3288

Расход 18

5336	Трошкови за паркинг	35.989,76	35.000,00	1,02828
5337	Трошкови софтвера	288.326,70	370.000,00	0,77926
5350	Трошкови рекламе и пр.	198.000,00	200.000,00	0,99
5390	Трошкови осталих услуга	16.785.432,25	18.000.000,00	0,93252
5393	Трошк. заштите на раду	344.241,48	490.000,00	0,70253
5394	Трошкови путарине	35.950,00	30.000,00	1,19833
5395	Трош. израде. прој. тех. документације		200.000,00	
5396	Провизија за паркинг СМС		10.000,00	0
540	Амортизација	9.496.460,44	10.720.000,00	0,88586
5500	Трошкови ревизије ФИ	118.156,00	150.000,00	0,78771
5501	Адвокатске услуге	2.964.000,00	3.000.000,00	0,988
5502	Тр. конс. и менаџ. изр. биз. пл.	468.000,00	650.000,00	0,72

Расход 18"

Конт	Приходи, расходы и доб	Реализация	План 2019	Инд.
		2019		03. апр
5503	Здравств. услуги		50.000,00	0
5505	Трошк. стручн. образ.		30.000,00	0,00
5506	Стр. усавр. семинари симпози.	206.609,09	250.000,00	0,83
5508	Услуги чист. помещений	257.990,00	400.000,00	0,64
5509	Трошк. ост. непроиз. усл.	179.160,00	250.000,00	0,72
55121	Угостительские услуги	195.030,00	240.000,00	0,81
5519	Ост. репрезентации	65.692,21	68.000,00	0,97
5520	Осигур. услуги	339.068,00	490.000,00	0,69
5526	Премии ос. имов. и лица	228.046,02	300.000,00	0,76
5530	Трошк. платн. пром. мет.	321.859,76	350.000,00	0,92
5539	Ост. провиз. и трансак.	1.600,00	30.000,00	0,05
5543	Трошк. членарина	75.856,00	77.000,00	0,99
5551	Порез на имовину	425.495,16	450.000,00	0,95
5555	Накн. за особе са инвалидит.		50.000,00	0,00
55560	Регистр. возм. - таксе	276.934,67	300.000,00	0,92
5559	Порез на зар. камате		20.000,00	0,00
55699	Порези		10.000,00	0,00
5590	10% с. мањен. ЛД	1.425.509,02	1.900.000,00	0,75
5591	Администр. судске таксе	178.650,00	370.000,00	0,48
5592	Трошк. оглас. исп.	66.280,00	100.000,00	0,66
5593	Трошк. деградизације и дезинсекције	9.942.040,00	10.166.666,00	0,98
5594	Трошк. смештаја паса пут.	6.813.750,00	7.900.000,00	0,86
5596	Решав. имовин. прав. одн.		20.000,00	0,00
5597	Таксе - грађани	611.816,27	600.000,00	1,02
5599	Таксе - паркинг	53.533,00	70.000,00	0,76
562	Камате по кредитима	940.791,99	1.273.470,00	0,74
5626	Затезне камате	28.073,77	50.000,00	0,56
5630	Негативне курсне разлике	10.233,98	15.000,00	
570	расход осн сред.		5.000,00	
576	Расходи - отпис пот. раж. вањ. а	4.951.644,31	5.700.000,00	0,87
57601	Отпис пот. раж. вањ. а који се признаје у п.б.	2.254.079,39	2.300.000,00	0,98
5761	Рас. по ос. дир. от. пот. привреда	1.453.430,53	1.500.000,00	0,97
57611	Отпис пот. раж. вањ. а који се признаје у п.б.		300.000,00	0,00
579	Ост. непосл. и ванр. расход	26.000,00	50.000,00	0,52
57902	Судске и друге извр. одл.	1.430.521,99	1.600.000,00	0,89
57904	Трошк. по тужби-ујед. паса	5.586.239,19	5.600.000,00	1,00
57905	Тужбе-пресуде радника	6.318,00	100.000,00	0,06
5799	Расх. јавног прихода Оснивачу	1.332.356,67	1.500.000,00	0,8882

Расход 18"

585	Обезвреж. потражив преко 60 д.		920.000,00	0
592	Рас. по осно.исп.из ран.година	2.302.551,90	2.300.000,00	1.0011

ПОДАЦИ О СУБЈЕКТУ

Јавно комунално предузеће „Параћин“, Параћин (у даљем тексту: Предузеће) је основано Одлуком Скупштине општине Параћин број 011-6/93-01 од 25. фебруара 1993. године („Службени општински гласник, број 5 од 10.04.1993. године“) ради обављања комуналних делатности од општег интереса на територији општине Параћин.

Оснивач Предузећа је Скупштина општине Параћин.

Оснивање Предузећа је регистровано код Привредног суда у Крагујевцу решењем број Фи. 4457/93 дана 03.03.1993. године. Предузеће је код Агенције за привредне регистре, регистровано решењем број БД 65149/2005 од 07.07.2005. године.

Предузеће је почело са радом дана 03.03.1993. године преузимањем послова које су до тада обављала Јавно предузеће „Услуга“ и Јавно предузеће „Зеленило и пијаца“.

Претежна делатност Предузећа је 3811 - Скупљање отпада који није опасан. Предузеће, у складу са чланом 2. Закона о комуналним делатностима („Службени гласник РС“, број 88/2011 и 104/2016) и Одлуком о усклађивању оснивачког акта Јавно комуналног предузећа „Параћин“, Параћин број 023-9/2016-01-II од 16.12.2016. године, обавља следеће делатности од општег интереса на територији општине Параћин:

- 3811 Скупљање отпада који није опасан
Осим наведене претежне делатности, Јавно комуналног предузећа „Параћин“, Параћин обавља и друге делатности као што су:

- 3821 третман и одлагање отпада који није опасан,
- 3900 санација, рекултивација и друге услуге у области управљања отпадом,
- 8130 услуге уређења и одржавања околине,
- 9603 Погребне и сродне делатности

Предузеће се бави и комуналним делатностима из чл. 2. Ст. 3. Тач. 4., 6., 7., 9., 11., 12. И 14. Закона о комуналним делатностима и то:

- управљање комуналним отпадом;
- управљање гробљима и погребне услуге-сахрањивање;
- управљање пијацама;
- одржавање улица и путева;
- одржавање чистоће на површинама јавне намене;
- одржавање јавних зелених површина;
- делатност зоохигијене;

Предузеће може без уписа у регистар да врши и друге делатности које служе обављању претежне делатности, уколико за те делатности испуњава услове предвиђене Законом, а коју су утврђене Статутом на који је Оснивач дао сагласност.

У складу са Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији послова, пословне активности у Предузећу обављају се у оквиру следећих радних јединица:

- Радна јединица „Радна заједница“;
- Радна јединица „Чистоћа и хигијена града“;
- Радна јединица „Зеленило“;
- Радна јединица „Пијаца“; и
- Радна јединица „Гробље“.

Информатичка подршка је PROGRAM BUSINESS WARE а произвођач програма за рачуноводство који се користи у Предузећу је **Business Wise** Књажевац.

Основни општи акт у Предузећу је Статут број 5173, који је донео Надзорни одбор Предузећа дана 29. децембра 2016. године и на који је Скупштина општине Параћин дала сагласност решењем број 110-57/2016-01-II од 01. фебруара 2017. године.

У складу са члановима 46. - 56. наведеног Статута, органи управљања у Предузећу су Директор и Надзорни одбор. Послове пословодства обавља директор који заступа и представља Предузеће, а кога именује оснивач на период од четири године, а на основу спроведеног јавног конкурса.

Седиште Предузећа је у Параћину, улица Ћика Тасина 11
Матични број Предузећа је 06569285, ПИБ 101095660.
Просечан Број запослених био је 96.

ОСНОВ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји састављени су у складу са Законом о рачуноводству („Службени гласник РС”, број 62/2013), којим је утврђено да основ за признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима чине Међународни стандарди финансијског извештавања. Међународни стандарди финансијског извештавања у смислу наведеног закона су: Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја, Међународни рачуноводствени стандарди (у даљем тексту: МРС), Међународни стандарди финансијског извештавања (у даљем тексту: МСФИ), Међународни стандард финансијског извештавања за мала и средња правна лица (у даљем тексту: МСФИ за МСП) и са њима повезана тумачења, накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, чији је превод утврдило и објавило Министарство надлежно за послове финансија.

Предузеће је сходно критеријумима наведеним у Закону о рачуноводству разврстано у мало правно лице и у обавези је да примењује МСФИ за МСП.

Финансијски извештаји Предузећа приказани су у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, број 95/2014 и 144/2014). Редован годишњи финансијски извештај Предузећа обухвата: Биланс стања, Биланс успеха, Извештај о осталом резултату, Извештај о променама на капиталу, Извештај о токовима готовине и Напомене уз финансијске извештаје.

Финансијски извештаји Предузећа су исказани у хиљадама динара. Динар (РСД) представља званичну извештајну и функционалну валуту у Републици Србији.

Предузеће је у састављању финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у Напомени 3. извештаја.

2.1. Коришћење процењивања

Руководство Предузећа користи најбоље могуће процене и претпоставке, које имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза, обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода.

Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја.

2.2. Програм пословања

Програм пословања са финансијским планом ЈКП „Параћин“ Параћин усвојен је на 85. Седници Надзорног одбора одржаној дана 29.11.2018 г и исти је заведен под бројем 2443.

Финансијски извештаји за 2019. годину састављени су у складу са начелом наставка пословања, који претпоставља да ће Предузеће наставити са пословањем у догледној будућности.

2.4. Упоредни подаци

Упоредне податке чине финансијски извештаји Предузећа за 2018. годину.

Директор Друштва је одобрио ове финансијке извештаје дана 26.06.2019г

3. РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ

Рачуноводствене политике су посебна начела, основи, конвенције, правила и пракса које су примењене при састављању и презентацији финансијских извештаја, а односе се на признавање, мерење и процењивање имовине, обавеза, прихода и расхода Предузећа у складу са рачуноводственим и пореским прописима важећим у Републици Србији.

Избор рачуноводствених политика извршен је уз поштовање општих рачуноводствених начела, принципа и правила вредновања који су прописани МСФИ за МСП.

Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама је усвојио Надзорни одбор Предузећа на седници 09.02.2016. г, и примењује се на састављање финансијских извештаја за 2016. Годину и даље.

У наставку извештаја дат је преглед званичних рачуноводствених политика Предузећа примењених приликом састављања финансијских извештаја за 2019. годину.

3.1. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема су материјална средства која се држе за коришћење и за које се очекује да ће се користити дуже од једног обрачунског периода.

Ставке некретнина, постројења и опреме, које испуњавају услове да буду признате као средство, одмеравају се приликом почетног признавања по својој набавној вредности односно, цени коштања.

Након почетног признавања, некретнине, постројења и опрема се исказују по набавној вредности умањеној за акумулирану исправку вредности и евентуалне акумулиране губитке за умањење вредности.

Накнадни издатак који се односи на некретнину, постројење и опрему након његове набавке или завршетка, увећава вредност средстава ако испуњава услове да се призна као стално средство. Накнадни издатак који не задовољава претходне услове исказује се као трошак пословања у периоду у којем је настао.

Отписивање некретнина, постројења и опреме врши се применом пропорционалне методе којом се вредност средстава у потпуности отписује током процењеног века Трошкови свакодневног сервисирања и одржавања некретнина, постројења и опреме признају се као расход периода када су ти трошкови настали Изузетно важнији резервни делови и помоћна опрема сматрају се некретнином, постројењем и опремом и могу се капиталисати:

- када друштво очекује да ће их користити дуже од једног обрачунског периода
- ако се ти резервни делови и опрема за сервисирање могу користити само у вези са ставком некретнина, постројења и опреме која је већ призната у књигама и
- ако имају значајну вредност

Отписивање некретнина, постројења и опреме врши се применом пропорционалне методе којом се вредност средстава у потпуности отписује током процењеног века

Стопе за амортизацију су:

Opis	Stopa amortizacije
Грађевински објекти	2,50%
ОПРЕМА	
Специјалне машине	6,67%-15%
Транспортна средства -теретна	6,67%-15%
Транспортна средства -путничка	6,67%-15%
Рачунарска опрема	20% - 30%
Пијачне тезге	6,67%
Намештај	10,00%
Алат и инвентар	10%-15%
Остала непоменута опрема	20,00%

Обрачун амортизације некретнина, постројења и опреме почиње од 1. наредног месеца када се ова средства ставе у употребу.

На крају сваког извештајног периода Предузеће процењује да ли постоје било какве назнаке да је вредност некретнина, постројења и опреме умањена. Ако постоје такве назнаке, процењује се надокнадиви износ и у случају када је он мањи од књиговодствене вредности, Предузеће смањује књиговодствену вредност на надокнадиви износ, уз признавање губитка због умањења вредности.

3.2. Дугорочни финансијски пласмани

У оквиру дугорочних финансијских пласмана исказују се учешћа у капиталу зависних правних лица, учешћа у капиталу повезаних правних лица и учешћа у капиталу других правних лица и дугорочне хартије од вредности расположиве за продају. Такође, у оквиру дугорочних финансијских пласмана исказују се дугорочни кредити и зајмови зависним, повезаним и другим правним лицима, дугорочни кредити у земљи и иностранству, хартије од вредности које се држе до доспећа и остали дугорочни пласмани.

Наведени пласмани представљају финансијска средства која се приликом почетног признавања мере по њиховој набавној вредности која представља поштену вредност

надокнаде која је дата за њих. Трансакциони трошкови укључују се у почетно мерење свих финансијских средстава.

3.3. Залихе

Залихе су средства:

- а) која се држе ради продаје у уобичајеном току пословања;
- б) у процесу производње за такву продају; или
- в) у облику основног и помоћног материјала који се троши у производном процесу или приликом пружања услуга.

Почетно признавање залиха врши се по набавној вредности која обухвата фактурну цену, увозне царине и друге дажбине (осим оних које предузеће може касније да поврати од пореских власти) и трошкове превоза, манипулативне и друге трошкове који се могу директно приписати стицању готових производа, материјала и услуга. Трговачки попусти, рабати и друге сличне ставке одузимају се при одређивању трошкова набавке.

Залихе се накнадно вреднују по набавној вредности/ цени коштања односно нето продајној вредности умањеној за трошкове довршења и продаје, ако је нижа. Вредност утрошених залиха се утврђује методом просечне пондерисане цене.

3.3.1 Залихе ситног инвентара

Залихе ситног инвентара који се набављају од обављача мере се по набавној вредности или по нето продајној вредности, ако је нижа. Набавну вредност или цену коштања залиха чине сви трошкови набавке и други трошкови настали довођењем залиха на њихово садашње место и стање. Средства алата и ситног инвентара стављањем у употребу отписују се по годишњој стопи од 100%.

3.3.2 Залихе материјала и робе

Залихе материјала и робе мере се по набавној вредности или по нето продајној вредности, ако је нижа. Набавну вредност чини фактурна цена добављача, увозне дажбине и други порези (осим оних које предузеће може накнадно да поврати од пореских власти као што је ПДВ који се може одбити као претходни порез), трошкови превоза, манипулативни трошкови и други трошкови који се могу директно приписати стицању залиха материјала и робе. Попуст, рабати и друге сличне ставке одузимају се при утврђивању трошкова набавке робе.

Обрачун излаза (продаје) залиха материјала и робе, врши се по методи пондерисане пресечне цене. Утврђивање пондерисане просечне цене робе врши се после сваког улаза залиха.

Вредност залиха може постати ненадокнадива ако су те залихе оштећене, ако су постале делимично или у потпуности застареле или ако су им продајне цене опале. Материјал и други облици залиха који се троше у циљу производње, не своде се испод набавне цене ако се очекује да ће производи у циљу чије производње се они троше бити

продати по цени која ће бити једнака или већа у односу на њихову набавну вредност. У супротном, вредност таквих залиха се своди на њихову нето оствариву вредност која представља трошак замене материјала.

3.4. Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања обухватају потраживања од купаца у земљи по основу продаје производа, робе и услуга. Краткорочна потраживања од купаца мере се по вредности из оригиналне фактуре. Ако се вредност у фактури исказује у страној валути, врши се прерачунавање у извештајну валуту по курсу важећем на дан трансакције.

Краткорочни пласмани обухватају кредите, хартије од вредности и остале краткорочне пласмане са роком доспећа, односно продаје до годину дана од дана биланса. Краткорочни пласмани се директно отписују уколико је немогућност наплате извесна а индиректно уколико потраживање није наплаћено у року од 90 дана од доспећа одлуком директора бр. 743/2..

Промене девизног курса од датума трансакције до датума наплате потраживања исказују се као курсне разлике у корист прихода или на терет расхода. Потраживања исказана у страној валути на дан биланса прерачунавају се према важећем курсу, а курсне разлике признају се као приход или расход периода.

Исправка вредности потраживања се утврђује када реално стање указује да потраживања у једном делу или целости могу бити ненаплатива. Индикаторима да је вредност потраживања умањена сматрају се значајне финансијске потешкоће купца, вероватноћа да ће купац бити ликвидираан или финансијски реорганизован, пропуст или кашњење у извршењу плаћања више од 90 дана од датума доспећа.

Директан отпис потраживања од купаца на терет расхода периода врши се уколико је ненаплативост извесна.

Одлуку о индиректном отпису, односно исправци вредности потраживања од купаца преко рачуна исправке вредности на предлог Комисије за попис потраживања и краткорочних пласмана доноси директор предузећа.

Одлуку о директном отпису доноси Надзорни одбор.

3.5. Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима се у билансу стања друштва подразумевају:

1. готовина у благајни,
2. средства по виђењу која се држе на рачунима банака,
3. орочена средства на рачунима банака до 90 дана,
4. остала новчана средства.

Новчана средства се вреднују по њиховој номиналној вредности. Новчана средства у страној валути вреднују се по званичном средњем курсу Народне банке Србије.

Прекорачења по текућем рачуну на дан састављања финансијских извештаја укључују се у обавезе по кредитима у оквиру краткорочних финансијских обавеза.

3.6. Порез на додату вредност

Порез на додату вредност је општи порез на потрошњу који се обрачунава и плаћа на испоруку добара и пружање услуга, у свим фазама производње и промета добара и услуга, као и на увоз добара, осим ако овим законом није друкчије прописано.

Претходни порез је износ ПДВ-а који је обрачунат у претходној фази промета добара и услуга а који предузеће може да одбије од ПДВ-а који дугује

3.7. Активна временска разграничења

На рачунима активних временских разграничења исказују се временски разграничени расходи и приходи између два обрачунска периода, тј. Између биланса успеха текуће и наредних година.

Ралуни активних и пасивних временских разграничења заснивају се на начелу настанка пословног догађаја По овом начелу учинци пословних промена признају се у моменту настанка а не када се готовина или њен еквивалент прими или исплати.

3.8. Одложени порези

Одложени порез на добитак се обрачунава за све привремене разлике између пореске основе имовине и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на дан извештавања или пореске стопе које су након тог дана ступиле на снагу, користе се за обрачун износа одложеног пореза.

Одложене пореске обавезе признају се за све опорезиве привремене разлике.

Одложена пореска средства признају се за одбитне привремене разлике и за ефекте пренетог губитка и неискоришћених пореских кредита из предходног периода до нивоа до којег је вероватно да ће постојати будући опорезиви добици на терет којих се одложена пореска средства могу искористити.

Књиговодствена вредност одложених пореских средстава преиспитује се на сваки извештајни датум и умањује до мере до које више није извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се укупна вредност или део вредности одложених пореских средстава може искористити.

Одложена пореска средства која нису призната процењују се на сваки извештајни датум и признају до мере у којој је постало вероватно да ће будућа опорезива добит дозволити повраћај одложеног пореског средства.

Одложени порези признају се као расходи и приходи и укључени су у нето (губитак)/добитак извештајног периода.

3.9. Капитал

Капитал је сопствени извор финансирања имовине који представља остатак вредности имовине предузећа после одбитка свих обавеза.

Капитал се састоји од:

- уписног основног капитала
- добитка из ранијих година
- добитка текуће године

$$\text{КАПИТАЛ} = \text{ИМОВИНА(АКТИВА)} - \text{ОБАВЕЗЕ}$$

Капитал се не процењује и не мери посебно, већ висина капитала у пословним књигама зависи од тога како су признате и измерене обавезе и имовина.

Капитал се уноси у финансијске извештаје у номиналном износу тј. У висини књиговодствене вредности. Уписан капитал је новчано изражена вредност улагања које је унето као капитал у предузеће и који је уписан у регистар привредних субјеката.

Нераспоређена добит је део добити претходних периода која остаје предузећу након распоређивања у резерве, исплате дивиденде

Добитак текућег обрачунског периода је део капитала као резултат вишка прихода над расходима

3.10. Обавезе

Предузеће признаје финансијске обавезе у свом билансу стања само онда када оно постане једна од уговорних страна у финансијском инструменту.

Обавеза се признаје у билансу стања:

а) када је вероватно да ће одлив ресурса који садрже економске користи бити последица измирења садашње обавезе, и

б) када се износ по коме ће се измирење извршити може поуздано одмерити.

Финансијска обавеза престаје да се признаје када Предузеће испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

Финансијске обавезе се иницијално признају по фер вредности, увећаној за директне приписиве трошкове трансакција. Изузетно од општег правила почетног признавања финансијских обавеза, краткорочне бескаматне обавезе код којих је ефекат дисконтовања нематеријалан, иницијално се признају по оригиналној фактурној вредности.

Дугорочне обавезе

Дугорочним обавезама се сматрају:

дугорочне обавезе (обавезе према повезаним правним лицима и правним лицима са узајамним учешћем, дугорочни кредити, обавезе по дугорочним хартијама од вредности и остале дугорочне обавезе).

Краткорочне обавезе

Краткорочним финансијским обавезама се сматрају:

краткорочне финансијске обавезе (обавезе према повезаним правним лицима и правним лицима са узајамним учешћем, краткорочни кредити и остале краткорочне финансијске обавезе), краткорочне обавезе из пословања (добављачи и остале обавезе из пословања) и остале краткорочне обавезе.

Обавезе према добављачима и остале краткорочне обавезе из пословања накнадно се вреднују по номиналној (фактурној) вредности.

Примљени кредити од банака се првобитно признају у износима примљених средстава, а након тога се исказују по амортизованој вредности уз примену уговорене каматне стопе.

Обавеза је текућа уколико се очекује да буде измирена у редовном току пословног циклуса Предузећа, односно у периоду до дванаест месеци након датума извештавања.

Доприноси за обавезно социјално осигурање

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Предузеће плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима.

Предузеће од бруто зарада запослених обуставља доприносе и у име запослених, врши уплати тим фондовима.

Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет расхода периода на који се односе.

Све остале обавезе се класификују као дугорочне.

Финансијска средства и финансијске обавезе се пребијају, а разлика између њихових сума се признаје у билансу стања, само ако постоји законом омогућено право да се изврши пребијање признатих износа и постоји намера да се исплата изврши по нето основу, или да се истовремено прода средство и измири обавеза.

3.11. Текући порез

Порез на добит се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица и релевантним подзаконским актима.

Порески прописи у Републици Србији не дозвољавају да се порески губици из текућег периода искористе као основа за повраћај пореза плаћеног у одрђеном претходном периоду.

Губици из текућег периода могу се пренети на рачун добити утврђене у годишњем пореском билансу из будућих обрачунских периода, али не дужи од пет година.

Обрачунати текући порез се признаје као обавеза и расход у обрачунском периоду на који се односи.

3.12. Пасивна временска разграничења

Пасивна временска разграничења обухватају унапред наплаћене приходе и трошкове текућег периода за које није примљена исправа или кад обавеза плаћања настаје у будућем периоду.

3.13. Ванбилансна евиденција

Ванбилансна евиденција обухвата књижице за уплату смећа.

3.14. Државна давања и државна помоћ

Државна давања и помоћ могу бити у облику:

- мера предузетих од стране државе с намером да пружи економску корист специфичну за друштво или скуп друштва који испуњавају одређене критеријуме.
- преноса ресурса друштву по основу испуњених извесних услова у прошлости или будућности који се односе на пословне активности друштва
- Давања повезана са средствима су државна давања за која је примарни услов да друштво који има право да прими давање треба да набави, изгради или на други начин прибави дугорочна средства. Могу бити приписани и секундарни услови који ограничавају врсту или локацију средстава или периоде у току којих средства треба прибавити или поседовати.

- Давања повезана са приходима су друга државна давања, осим давања повезаних са средствима.
- Зајмови који су предмет опроста су зајмови за које се давалац одриче од захтева за враћање под извесним прописаним условима.

Државна давања, укључујући немонетарна давања по фер вредности, се не признају све док не постоји оправдана увереност:

- (а) да ће се ентитет придржавати услова повезаних са давањима; и
- (б) да ће давање бити примљено.

Државно давање се не признаје док не постоји оправдана увереност да ће се ентитет придржавати услова повезаних са давањем и да ће давање бити примљено. Сам пријем давања не пружа коначни доказ да су услови повезани са давањем испуњени или да ће бити испуњени.

Будући да су државна давања примања из другог извора, а не од акционара, они се не признају директно у капиталу, већ у билансу успеха у одговарајућим периодима.

Државна давања могу бити у облику преноса немонетарних средстава, као што су земљиште или други ресурси, који се дају на коришћење ентитету. У тим околностима се процењује фер вредност немонетарних средстава и давање и средства књиже се по фер вредности.

3.15. Приходи

Предузеће признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити и када је вероватно да ће у будућности Предузеће имати прилив економске користи.

Приход се признаје у висини фер вредности примљеног износа или потраживања по основу продаје робе и услуга у току нормалног пословања Предузећа.

Приход се исказује без ПДВ-а, повраћаја робе, рабата и попуста.

Пословни приходи

Пословне приходе чине приходи од продаје робе, производа и услуга, приходи од активирања учинака, приходи од субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја дажбина по основу продаје робе, производа и услуга и други пословни приходи који су обрачунати у књиговодственој исправи, независно од времена наплате.

Приходи од продаје робе, производа и услуга признају се по фактурној вредности, по одбитку датих рабата и других попуста и пореза на додату вредност.

Пословни приходи се на крају обрачунског периода увећавају или умањују за промену стања залиха недовршене производње и готових производа.

Добици представљају друге ставке које задовољавају дефиницију прихода и могу, али не морају да проистекну из уобичајених активности предузећа. Добици представљају повећања економских користи и као такви по природи нису различити од прихода. Добици укључују добитке проистекле из продаје дугорочних средстава, нереализоване добитке; на пример, оне што проистичу из ревалоризације утрживих вредносних

папира и оне што резултирају из пораста исказане вредности дугорочних средстава. Добици се приказују на нето основи, након умањења за одговарајуће расходе.

3.16. Расходи

Расходи се признају у билансу успеха по начелу узрочности прихода и расхода односно на обрачунској основи и утврђују се за период када су настали. Расход се признаје у билансу успеха када настане смањење будућих економских користи, повезано са смањењем имовине или повећањем обавеза, и које може да се поуздано одмери.

Пословни расходи

Пословне расходе чине расходи директног материјала и робе и други пословни расходи (трошкови осталог материјала, производне услуге, резервисања, амортизација, нематеријални трошкови, порези и доприноси пословног субјекта независни од резултата, бруто зараде и остали лични расходи, независно од момента плаћања). Трошкови директног материјала и продате робе вреднују се и признају по набавној вредности. Трошкови зарада се исказују у висини стварно обрачунатих зарада. Други пословни расходи се признају по фактурној вредности, односно вредности утврђеној на основу рачуноводствене исправе.

Пословни расходи обухватају и опште трошкове као што су трошкови закупа, маркетинга, осигурања, платног промета, пореза и остали трошкови настали у текућем обрачунском периоду.

3.17. Финансијски приходи и расходи

Финансијски приходи

Финансијске приходе чине приходи од камата, позитивне курсне разлике, позитивни ефекти по основу валутне клаузуле, дивиденде и остали финансијски приходи. Приходи од камате се признају у износима обрачунатим применом уговорене или затезне каматне стопе за коришћена средства од стране лица коме су средства дата на располагање до дана састављања финансијских извештаја. Приходи од дивиденди се признају у висини обрачунатих, наплаћених прихода, односно у висини приписаних дивиденди основном капиталу.

Финансијски расходи

Финансијске расходе чине расходи по основу камата, негативне курсне разлике, негативни ефекти по основу валутне клаузуле, као и остали финансијски расходи. Расходи камата се исказују у износима обрачунатим применом уговорене и затезне каматне стопе за коришћена примљена средства до дана састављања финансијских извештаја. Остали финансијски расходи се исказују у висини исплаћених износа. Евидентирају се у билансу успеха периода на који се односе, а у складу са начелом узрочности.

3.18. Позитивне и негативне курсне разлике

Трансакције у страној валути код почетног признавања Предузеће евидентира у функционалној валути, тако што се на износ у страној валути примењује промптни курс

функционалне валуте на датум трансакције.

Курсне разлике настале по основу измирења монетарних ставки или код превођења монетарних ставки по курсевима различитим од оних по којима је вршено превођење код почетног признавања, признају се као финансијски приходи или расходи.

На крају сваког извештајног периода:

- а) монетарне ставке у страној валути се преводе коришћењем закључног курса;
- б) немонетарне ставке мерене по историјском трошку у страној валути, преводе се коришћењем курса на датум трансакције; и
- в) немонетарне ставке у страној валути које се одмеравају по фер вредности, преводе се коришћењем курса на датум када је фер вредност одређена.

Девизни курсеви примењени за прерачун позиција биланса стања у динаре за поједине главне валуте су:

Валута	31.12.2019.	31.12.2018.
Еуро (EUR)	117,5928	118,1946

3.19. Накнадно установљене грешке

Материјално значајне грешке у финансијским извештајима друштва из претходног периода исправљају се корекцијом почетног стања нераспоређеног добитка, односно губитка у периоду у коме су утврђене. Материјално значајном грешком, у смислу става 1. овог члана, сматра се грешка која појединачно или кумулативно износи више од 3% укупног прихода.

Накнадно установљене грешке које нису материјално значајне исправљају се на терет расхода, односно у корист прихода периода у коме су идентификоване.

3.20. Догађаји након датума биланса

Предузеће усклађује износе које признаје у финансијским извештајима са догађајима који су настали од датума биланса до 28.02. 2020 г

НАПОМЕНА 4. Стална имовина

4.1. Нематеријална улагања

Назив	2019	2018
Нематеријална улагања	334	382
Свега	334	382

Нематеријална улагања односе се на програме (рачуноводствени и програм за гробље) који се користе у предузећу.

Промене на нематеријалним улагањима дате су у следећој табели:

	Нематер улагања
НАБАВНА ВРЕДНОСТ	
Стање на дан 01.01.2019.	480
Корекције почетног стања	0
Кориговано почетно стање	480
Набавке	
Расходовање по попису	0
Стање на дан 31.12.2019.	480
ISPRAVKE VREDNOSTI	
Стање на дан 01.01.2019.	98
Корекције почетног стања	0
Амортизација	
Кориговано почетно стање	98
Амортизација	48
Отуђења и расходовање	0
Стање на дан 31.12.2018.	146
НЕОТПИСАНА ВРЕДНОСТ:	
1.децембар 2019. године	382
31.децембра 2019. године	334

4.2. Некретнине, постројења и опрема

Структура некретнина, постројења и опреме приказана је на следећи начин:

Назив	2019	2018..
Пољопривредно и остало земљиште	2.354	2.354
Грађевински објекти	9.261	4.726
Постројења и опрема	51.578	44.722
Грађевински објекти у припреми	152	152
Улагања у туђи објекат - Касарна	9.273	4.948
Свега	72.618	56.902

Промене на некретнинама, постројењима и опреми у току 2019. године приказане су у табели која следи:

	Земљ иште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	ОС у припреми	Ulaganje u tuđji objekat	Укупно
НАБАВНА ВРЕДНОСТ						
Стање на дан 01.01.2019	2.354	7.815	109.768	152	4.948	125.037
Корекције почетног стања						
Процена опреме						
Кориговано почетно стање	2.354	7.815	109.768	152	4.948	125.037
Набавке,		4.777	15.947		4.325	25.049
Вишак по попису			117			117
Отуђења и расходовање		-1.685	-1.476			-3.161
Набавна вредност процењене опреме						0
Процена опреме						0
Стање на дан 31.12.2019	2.354	10.907	124.356	152	9.273	147.042
ISPRAVKE VREDNOSTI						
Стање на дан 01.01.2019	0	3.089	65.044	0	0	68.133
Корекције почетног стања			2			2
Амортизација						0
Кориговано почетно стање	0	3.089	65.046	0	0	68.135
Амортизација		242	9.206			9.448
Отуђења и расходовање		-1.685	-1.474			-3.159
Исправка вредн процењене опреме						0
Стање на дан 31.12.2019	0	1.646	72.778	0	0	74.424
НЕОТПИСАНА ВРЕДНОСТ:						
31.децембар 2019 године	2.354	9.261	51.578	152	9.273	72.618
31.децембра 2018 године	2.354	4.726	44.722	152	4.948	56.902

У пословним књигама Предузећа на дан 31.12.2019. године на позицији Земљиште евидентиран је износ од 2.354 хиљаде динара. Предузећа има аналитичку евиденцију земљишта по врсти, намени, површини и катастарским бројевима парцела.

Повећање вредности опреме током 2019. године односи се на набавку:
FIAT DOBLO CAR MAXI , FIAT PANDA VAN 1,3 MANJE VOZIL0, ELEKTRIFIKACIJA
GRADSKOG GROBLJA и др

Смањење вредности опреме током 2019. године у износу од 3.161 хиљаде динара односи се на расхоровање опреме услед уништења, оштећења, дотрајалости и немогућности коришћења.

НАПОМЕНА 4.3. Одложена пореска средства

Одложена пореска средства представљају износе пореза на добит који могу да се надокнаде у будућим периодима, а односе се на одбитне привремене разлике, неискоришћене пореске кредите и неискоришћене пореске губитке. Признају се у мери у којој је вероватно да ће у будућим периодима постојати опорезива добит за чије умањење се могу користити одложена пореска средства.

Назив	2019	2018
Одложена пореска средства	0	1.410
Укупно	0	1.410

НАПОМЕНА 4.4. Залихе

Назив	2019	2018
Материјал,рез.делови, алат и ситан инвентар	2.555	948
Avansi za залихе	134	134
Укупно	2.689	1.082

НАПОМЕНА 4.4.1 Залихе сировина и материјала

Назив	2019	2018
Сировине и материјал	1.026	948
1.Материјал	1.026	948
Инвентар канте за смеће	3.258	3.876
Инвентар Контејнери	1.550	281
Инвентар Косилице маказе	0	0
Инвентар Лифт за спуштање ковчега и колица	0	0
Алат у употреби	193	136
Контејнери у употреби	27.961	27.101
Ђубријере у употреби	2.408	2.447
1. Алат и инвентар	35.370	33.841
Исправка вредности алата и инвентара	-33.841	-33.841
Укупно	2.555	948

НАПОМЕНА 4.4.2 Плаћени аванси

Назив	2019	2018
Плаћен аванс	134	134
Укупно	134	134

НАПОМЕНА 4.5. Потраживања по основу продаје

Структура потраживања од купаца у земљи приказана је на следећи начин

Назив	2019	2018
Купци у земљи правна лица	23.064	21.403
Купци у земљи правна лица тужени	2.095	2.084
Купци у земљи физичка лица	58.777	58.273
Купци грађани -тужени	15.180	18.62
Купци спорна потраживања	7.029	7.026
1.Купци у земљи	106.145	107.406
2.Исправка вредности потраживања од купаца	-77.433	-81.879
Укупно	28.712	25.527

Друштво врши обрачун затезне камате за неблаговремене уплате доспелих потраживања.

У складу са чл. 18 Закона о рачуноводству друштво је послало купцима Изводе отворених ставки и од укупнио послатих ИОС-а 45% је враћено . Од враћених Иос-а усаглашено је 91.13%

Исправке вредности врше се за потраживања код којих је протекло више од 90 дана од дана доспећа кориговане за обавезе и уплате до 28.02.2020 г и односе се на;

Naziv konta	UKUPNO ispravke preko 90 dana na dan 31 12 2019
ISPR.VREDN.POTRAZ.OD KUPACA	12.022.538,74
ISPR. VREDN.POTR.OD GRADJANA	41.659.727,77
ISPRAVKE VREDNOSTI SPORNIH KUPACA	6.889.099,67

ISPRAVKE VREDNOSTI UTUZENIH KUPACA	14.762.415,03
KUPCI PRAVNA LICA - TUZENI	2.099.726,40
ISPRAV.VREDN.POTR.2286000	312.792,01
ISPRAV.VREDN.TR 22862000	2.374.114,00
ISPRAV.VREDN.TR 2213 I 22147	75.766,00

НАПОМЕНА 4.6. Друга потраживања

Друга потраживања од купаца односе се на потраживања по основу закупа гробног места и других извршених услуга трећим лицима са којима су закључени споразуми о одлагању плаћања дуга на одређени месечни број рата.

Назив	2019	2018
Потраживања за паркинг и лежарину	2374	2.374
Потраживања за више плаћен порез на добит	2383	578
Потраживања по споразумима на гробљу	318	380
Потраживања по споразумима шарена пијаца	21	0
Потраживања за боловање преко 30 дана	200	287
Потраживања од радника за мобилне телеф	36	33
Потраживања од запослених за мањак	75	75
Потраживања по споразумима	25	27
Потраживања остало	14	85
Исправке вредности	-2763	-2.726
Укупно	2.683	1.113

НАПОМЕНА 4.7. Готовина и готовински еквиваленти

Текући (пословни) рачуни исказани у износу од 7.568 хиљаде динара односе се на новчана средства код пословних банака.

Предузеће има отворен рачун код Министарства финансија и привреде, Управа за трезор број Текућег рачуна 840-503743-62, преко којег се евидентира прилив - уплата средстава од стране општине Параћин и користио се за плаћање трошкова збрињавања паса луталица.

Назив	2019	2018
Текући рачуни код банака	7.207	13.494
Девизни рачун	157	53
Рачун боловања	14	9
Ноћно орочење	145	5.012
Готовина у благајни	45	86
Укупно	7.568	18.654

НАПОМЕНА 4.8. Порез на додату вредност

Назив	2019	2018
Порез на додату вредност	285	0
Укупно	285	0

Порез на додату вредност односи се на потраживања по основу претплаћеног ПДВ-а

НАПОМЕНА 4.9. Активна временска разграничења

Назив	2019	2018
Активна временска разграничења	466	12
Укупно	466	12

Активна временска разграничења односе се на пдв у примљеним фактурама
Примљеним у 2020г а тросак се односи на 2019 г

НАПОМЕНА 4.10. Ванбилансна евиденција

Ванбилансна евиденција исказана у износу од 65 хиљада динара односи се на задужење за књижице по основу наплате смећа.

НАПОМЕНА 4.11. Капитал

Структура капитала Предузећа приказана је на следећи начин:

Назив	2019	2018
Основни капитал	15.633	15.633
Нераспоређени добитак ранијих година	50.891	43.303
Нераспоређени добитак текуће године	1.305	7.986
Укупно	67.829	66.922

НАПОМЕНА 4.11.1 Основни Капитал

Назив	2019.	2018.
Основни капитал	15.633	15.633
Укупно	15.633	15.633

Основни капитал Предузећа у износу од 15.633 хиљаде динара чини улог оснивача Општине Параћин. У Агенцији за привредне регистре уписан је уплаћен новчани

капитал у износу од 5 хиљада динара дана 07.03.2013. године, дефинисан Одлуком о промени оснивачког акта Предузећа број 490 од 04.03.2013. године. Основни капитал није усаглашен са евидентираним у Агенцији за привредне регистре. Друштво има упућен допис Оснивачу ради усаглашавања капитала.

НАПОМЕНА 4.11.2 Нераспоређена добит

Назив	2019	2018
Neraspoređena dobit ranijih godina	50.891	43.803
Neraspoređena dobit tekuće godine	1.305	7.986
Укупно	52.196	51.789

НАПОМЕНА 4.12 Дугорочне финансијске обавезе

Предузеће има дугорочни кредит код „Banca Intesa“ а.д., Београд по основу вишепројектног програма за финансирање Општинских пројеката.. Каматна стопа тромесечни ЕУРИБОР, Инструменти обезбеђења 10(десет) овлашћења и 10(десет) бланко соло меница., као и динарски кредит код Уникредит банке обезбеђење 11 (бланко) меница

Назив	2019	2018
Дугорочни кредити у земљи	17.913	18.311
Укупно	17.913	18.311

НАПОМЕНА 4.13. Одложене пореске обавезе

Назив	2019	2018
Одложена пореска обавеза	713	0
Укупно	713	0

НАПОМЕНА 4.14. Краткорочне обавезе

Краткорочне обавезе чине:

Назив	2019	2018
Краткорочне финансијске обавезе	10.455	6.658
Обавезе из пословања	11.000	5.354
Остале краткорочне обавезе	7.408	7.461
Обавезе по основу ПДВ-а		325
Обавезе за остале порезе и доприносе	37	45
Пасивна временска разграничења		6
Укупно	28.900	19.849

НАПОМЕНА 4.14.1. Краткорочне финансијске обавезе

Краткорочне финансијске обавезе односе се на текућа доспећа по дугорочним кредитима у износу од 10.455 хиљада динара.

НАПОМЕНА 4.14. 2 Обавезе из пословања

Обавезе из пословања чине обавезе према добављачима у износу 11.000 хиљада динара. Од којих су највеће обавезе према Михајловићу доо 3.615 хиљада динара, Партнерс Плус доо 1.440, Авенији МБ 1.286 хиљада дин, ЈП Водовод 819 и др.

НАПОМЕНА 4.14.3 Остале краткорочне обавезе

Остале краткорочне обавезе чине нето зараде као и порези и доприноси на терет запослених и послодавца

Обавезе за зараде и накнаде зарада на дан 31.12.2019 г односе се на обавезе за неисплаћени део нето зараде са припадајућим порезом на зараде и доприносима за обавезно социјално осигурање за месец децембар 2019. године.

Назив	2019	2018
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада,	2.729	2.566
Обавезе за порез на зараде и накнаде зараде на терет запосленог	308	288
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	906	868
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	761	750
Обавезе за накнаде зарада које се рефундирају	57	50
Svega обавезе за зараде	4.761	4.522
Остале обавезе	2.647	2.939
Укупно	7.408	7.461

Остале обавезе

Остале обавезе исказане у износу од 2.647 хиљаде динара односе се на:

Назив	2019	2018
Обавезе по основу затезне камате	1.635	1.635
Остале обавезе по обустави из зарада	609	728
Остале обавезе смањење плата 10%	76	257
Друге обавезе порези и доприн на личну потрошњу	0	5
Обавезе према запосленима '	262	253
Обавезе према члановима управног одбора	61	61
Обавезе по уговору о делу	0	0
Остале обавезе	4	0
Укупно	2.647	2.939

НАПОМЕНА 4.14.4 Обавезе по основу пореза на додату вредност

Назив	2019	2018
Обавезе за порез на додату вредност по основу разлике обрачунатог пореза на додату вредност и претходног пореза		325
Укупно	0	325

НАПОМЕНА 4.14.5. Обавезе по основу осталих јавних прихода

Назив	2019	2018
Обавезе за порез	17	10
Обавезе за остале допринос при управни одбор	20	35
Укупно	37	45

НАПОМЕНА 4.14.6 Пасивна временска разграничења

Назив	2019	2018
Пасивна временска разграничења	0	6
Укупно	0	6

5. БИЛАНС УСПЕХА

Врсте прихода / расхода	Приходи 2019	Расходи 2019	Добитак Губитак
Пословни	192.051	175.156	16.895
Финансијски	3.748	979	2.769
Усклађивање вредности остале имовине	4.409	0	4.409
Остали приходи	141	17.041	-16.900
Исправљања грешака из ранијих периода	134	2.303	-2.169
Укупно добит пре опорезивања	200.483	195.479	5.004

НАПОМЕНА 5. Пословни приходи

Пословне приходе чине приходи од услуга на домаћем тржишту у износу од 192.051 хиљада динара и њих чине:

Пословни приходи	2019	2018
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	191.480	185.613
Други пословни приходи	571	337
Укупно	192.051	185.950

НАПОМЕНА 5.1. Приходи од продаје

Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту исказани су у износу од 191.480 хиљада динара и обухватају следеће врсте прихода:

	2019	2018
Приходи од обављања услуге изношења и депоновања чврстог отпада	106.723	106.344
Приходи од обављања услуге на одржавању хигијене на јавним површинама	27.570	29.692
Приход од одржавања паркова и зелених површина	23.691	23.678
Приход од услуга на гробљу	8.472	1.294
Приходи од пијаце	7.675	15.540
Приходи од сузбијања комараца и хватанја паса луталица	17.349	9.057
Укупно	191.480	185.613

Приходи од обављања комуналне делатности на сакупљању, транспорту и депоновању чврстог отпада исказани у износу од 106.723 хиљаде динара представљају најзначајне приходе исказане у оквиру прихода од продаје (55,74%). Ове приходе Предузеће остварује на основу члана 6. Одлуке о обављању комуналне делатности на сакупљању, транспорту и депоновању чврстог комуналног отпада са територије општине Параћин број 501-31/2011-01-II од 31.марта 2011. године, којим је дефинисан као давалац услуга. Накнада за скупљање и транспорт чврстог комуналног отпада од физичких лица обрачунава се према броју чланова домаћинства, броју канти који је власник преузео од даваоца услуге или по м2 бруто површине стамбеног објекта у зависности од подручја и врсте стамбеног објекта.

Приходи од обављања услуге на одржавању хигијене јавних површина исказани у износу од 27.570 хиљада динара. Приходи од редовног одржавања зелених површина исказани у износу од 23.691 хиљада динара остварени су у складу са Одлуком о обављању комуналне делатности СО Параћин и Програмом уређивања јавних површина, паркова и зелених површина на територији општине Параћин.

Приходи од погребних и других услуга на гробљима исказани су у износу од 8.472 хиљада динара и остварују се по основу закупа гробних места, припреме ископа гробних места, коришћења капеле и осталих погребних услуга. Такође, Предузеће издаје дозволе за израду гробница као и дозволе за израду опсега гробног места.

Чланом 26. Одлуке о пијацама Скупштине општине Параћин број 011-24/01-01 од 13.07.2001. године утврђено је да пијацама на територији града Параћина управља ЈКП „Параћин“ Параћин. Приходи од пијаце исказани су у износу од 7.675 хиљада динара.

НАПОМЕНА 5.2. Други пословни приходи

Други пословни приходи	2019	2018
Приходи од казни са паркинга	25	27
Приходи од тужби грађана	402	155
Приходи од такси паркинга	132	149
Други пословни приходи	12	6
Укупно	571	337

НАПОМЕНА 5.3. Пословни расходи

Назив	2019	2018
Набавна вредност продате робе	0	3
Трошкови материјала	6.415	5.392
Трошкови горива и енергије	23.410	19.523
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	77.701	74.813
Трошкови производних услуга	32.919	23.866
Трошкови амортизације и резервисања	9.496	9.810
Нематеријални трошкови	25.215	25.965
Укупно	175.156	159.372

НАПОМЕНА 5.3.1. Набавна вредност продате робе

Назив	2019.	2018.
Набавна вредност продате робе	0	3
Укупно	0	3

НАПОМЕНА 5.3.2 Трошкови материјала

Трошкови материјала у износу од 6.415 хиљада динара односи се на материјал утрошен приликом одржавања јавне хигијене и градског зеленила, канцеларијски материјал, ХТЗ и друго.

Трошкови материјала односе се на следеће трошкове:

Опис	2019	2018
Материјал за садњу у граду	586	675
Материјал	2.652	1.947
Материјал за одржавање хигијене	35	40
Трошкови канцелариског материјала	1.188	797
Трошкови хтз	879	735
Други трошкови материјала	1.075	1.198
Укупно	6.415	5.392

НАПОМЕНА 5.3.3 Трошкови горива и енергије

Опис	2018	2018
Трошкови електричне енергије	1.566	1.176
Трошкови воде	319	310
Трошкови горива	21.525	18.037
Укупно	23.410	19.523

НАПОМЕНА 5.3.4 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

Зарада запосленог за обављени рад и време проведено на раду састоји се од основне зараде, зараде за радни учинак и увећане зараде. Најнижа цена рада за коефицијент 1,00 за најједноставније послове, утврђује се према маси расположивих средстава, а у складу са финансијским резултатима Предузећа.

У наставку дајемо преглед износа зарада, накнада зарада и осталих личних расхода обрачунатих у 2019 години:

Опис	2019	2018
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	54.480	54.355
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9.352	9.726
Трошкови накнада по уговору о делу	221	146
Трошкови накнада члановима Управног и Надзорног одбора	1.148	1.158
Отпремнине код одласка у пензију	1.456	439
Јубиларне награде	146	279
Помоћ радницима за случај смрти у породици	98	0
Солидарна и др. помоћ радницима	6.881	4.860
Трошкови превоза на рад	3.622	3.523
Трошкови службеног путовања	71	76
		25

Трошкови смештаја на путу	226	251
Остала давања		
Укупно	77.701	74.813

Трошкови солидарне помоћи радника у износу од 6.881 хиљ. динара чини исплаћена помоћ у износу од 41.800 по раднику

Трошкови превоза на рад и са рада запослених износе 3.622 хиљада динара и исплаћују се на основу података о цени превозне карте на конкретној релацији коју запослени користи, односно цене превозне карте

НАПОМЕНА 5.3.5 Трошкови производних услуга

Трошкови производних услуга чине следећи трошкови:

Опис	2019	2018
Трошкови услуга одржавања	8.409	6.582
Трошкови на зеленој пијаци	2.301	2.028
Трошкови поштанских услуга	1.725	1.423
Провизија за паркинг услуга		4
Трошкови одржавања рј. Гробље	16	73
Трошкови услуга на основним средствима	2.959	1.611
Трошкови на сточној пијаци и зеленило	66	507
Трошкови телефонских услуга	314	306
Трошкови заштите на раду	344	492
Трошкови осталих услуга	16.785	10.669
Трошкови зимске службе		171
Укупно	32.919	23.866

Трошкови услуга одржавања односе се на ангажовање трећих лица за обављање разних услуга

НАПОМЕНА 5.3.6 Трошкови амортизације

Опис	2019	2018
Амортизација нематеријалних улагања	48	48
Амортизација грађевинских објеката	242	109
Амортизација опреме	9.206	9.653
Укупно	9.496	9.810

НАПОМЕНА 5.3.7 Нематеријални трошкови- остали пословни расходи

Опис	2019	2018
------	------	------

Остали нематеријл трошк смањења зарада 10%	1.425	3.290
Трошкови чувања и смештаја паса	6.813	6.496
Судске таксе - паркирање		0
Трошкови дератизације	9.942	9.420
Трошкови такси	665	674
Трошкови адвокатских услуга	2.964	2.330
Услуге чишћења просторија	258	353
Трошкови финансирања особа са инвалидитетом	0	414
Трошкови премија осигурања	567	641
Трошкови консултанских услуга	468	561
Трошкови платног промета	323	313
Трошкови репрезентације	260	310
Трошкови стручног усавршавања	206	257
Трошкови ревизије	118	118
Трошкови осталих непроизводних услуга	1.206	788
Укупно	25.215	25.965

НАПОМЕНА 5.4. Финансијски приходи

Опис	2019	2018
Приходи од камата	3.582	4.488
Позитивне курсне разлике	166	69
Укупно	3.748	4.557

НАПОМЕНА 5.5. Финансијски расходи

Опис	2019	2018
Камате	969	842
Негативне курсне разлике	10	3
Укупно	979	845

НАПОМЕНА 5.6 Приходи од усклађивања имовине

Опис	2019	2018
Приходи од усклађивања имовине	4.409	703
Укупно	4.409	703

Naziv konta	UKUPNO ispravke preko 90 dana na dan 31 12 2018	UKUPNO ispravke preko 90 dana na dan 31 12 2019
ISPR.VREDN.POTRAZ.OD KUPACA	11.089.208,13	12.022.538,74
ISPR. VREDN.POTR.OD GRADJANA	43.384.644,47	41.659.727,77
ISPRAVKE VREDNOSTI SPORNIH KUPACA	6.976.003,60	6.889.099,67
ISPRAVKE VREDNOSTI UTUZENIH KUPACA	18.318.084,08	14.762.415,03
KUPCI PRAVNA LICA - TUZENI	2.093.244,57	2.099.726,40
ISPRAV.VREDN.POTR.2286000	249.079,01	312.792,01
ISPRAV.VREDN.TR 22862000	2.374.114,00	2.374.114,00
ISPRAV.VREDN.TR 2213 I 22147	75.766,00	75.766,00
ukupno	84.604.758,61	80.196.179,62

НАПОМЕНА 5.7. Остали приходи

Опис	2019	2018
Остали приходи	141	232
Укупно	141	232

Остале приходе чине приходи од накнада штете и остали приходи

НАПОМЕНА 5.8. Остали расходи

Опис	2019	2018
Расходи директног отписа	8.659	11.208
Расходи по основу осталог пословања - паркинг	1.332	1.681
Трошкови по тужби за ујед паса	5.586	4.930
Остали расходи	1.464	907
Укупно	17.041	18.726

Расходи по основу директног отписа потраживања у износу од 8.659 хиљада динара односе се на директни отпис застарелих потраживања и то: Отпис физичким лицима од 4.951 хиљада динара, отписе који се признају у пореском билансу 2.254 хиљада динара и Отпис правним лицима 1.453 хиљаде динара.

Предузеће је корисницима услуга сакупљања и транспорта чврстог комуналног отпада физичким лицима (у много мањим случајевима и предузетницима) који су подносили захтеве за отпис по основу застарелости у смислу одредби чланова 360.-379. Закона о облигационим односима („Службени лист СФРЈ“, број 29/78...45/89-Одлука УСЈ и 57/89, „Службени лист СРЈ“ број 31/93 и „Службени лист СЦГ“, број 1/2003-Уставна повеља), признавало застарелост потраживања и на основу одлука Надзорног одбора вршило директни отпис застарелих потраживања.

НАПОМЕНА 5.9. Расходи по основу исправки грешака из ранијег периода

Опис	2019	2018
Расходи по основу исправки грешака из ранијег периода	2.303	1.358
Приходи по основу исправки грешака из ранијег периода	134	110
Укупно	2.169	1.248

НАПОМЕНА 5.10. Нето добитак

Назив	2019	2018
Добитак / (губитањ) пре опорезивања	5.004	11.251
Порез на добитак	1.575	2.639
Одложени порески расход периода	2.124	625
Одложени порески приход периода		0
Нето добитак/(губитањ)	1.305	7.987

Порески биланс

Назив	2019
Добитак пре опорезивања	5.004
Примања запослених из чл.9 став 3 обрачунати а неисплаћени	4.551
Primanja zaposlenih iz cl. 9 stav 3 Zakona, obračunata u prethodnom poreskom periodu a isplaćena u poreskom periodu za koji se podnosi poreski bilans	-4361
Разлика пореске и рачуноводствене амортизације	-1.101
Други трошкови који се не признају	6.405
Опорезива добит	10.498
Стопа 15%	1.575
Обавеза пореза на добит	1.575

НАПОМЕНА 6. Судски спорови

Предузеће има активне судске спорове где се јавља у својству тужиоца и у својству туженика, као и извршне поступке.

У својству тужиоца има 841 предмета у укупној вредности 17.275 хиљада динара.

У својству туженог друштво има спорове и они се односе на накнаду штете.

Наплата се врши преко адвокатске канцеларије и судских извршитеља.

НАПОМЕНА 7. Догађаји након биланса стања

Није било значајнијих догађаја после датума биланса стања који би захтевали корекције или обелодањивања у овим финансијским извештајима.

У Параћину 26.06.2019.



Директор
Данијел Живковић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 06569285

Шифра делатности 3811

ПИБ 101095660

Назив Јавно комунално предузеће Параћин Параћин

Седиште Параћин, Чика Тасина 11

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	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002				
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003				
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
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				
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012				
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013				
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				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042			1410	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		42403	46398	0
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	4.4	2640	1082	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	4.4.1.	2555	948	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	1306	0048				
14	5. Стелна средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	1.4	1.4	1.4	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	1.5	2871.2	2552.7	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		2871.2	2552.7	
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		2413	1113	
23	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	V1. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 - 0067)	0062		0	0	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				
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	VI. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		1566	1865.4	
27	VII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	1.8.	285		
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	1.9.	460	12	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		115355	105082	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	1.10.	65	25	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	4.11.	67629	66922	
30	1. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 - 0406 - 0407 + 0408 - 0409 - 0410)	0402		15633	15633	0
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406		15633	15633	
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
347 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				
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		32190	51289	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		1706	13706	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		1706	7985	
	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	4.12.	17913	18311	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		17913	18311	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 дужијем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		17913	18311	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	1.1.1	0		
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	4.1.1	29900	19849	0
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	1.1.1.1	17455	6658	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		10455	6658	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	1.1.4.2	11000	5354	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		11000	5354	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	1.1.4.3	7408	7461	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	1.1.4.4		325	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	1.1.4.5	37	45	
49 осим 496	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462			6	
	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		115355	105082	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		65	25	

у Параћини
 дана 26.06.2020 године

Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 06569285

Јединица делатности 3811

ПИБ 101095660

Јавно комунално предузеће Параћин Параћин

Параћин, Чика Тасина 11

БИЛАНС УСПЕХА

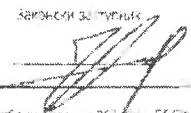
за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- 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				
50 до 55, укључујући 50 и 55	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		162001	165950
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	10. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		19140	18543
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		19140	18543
615	6. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
62	10. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1016 + 1017 + 1018 + 1019 + 1020 + 1021)	1016			
63	10. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027)	1017		371	332

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 67	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1019	Б.1.	128158	159372
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ ПОЈЕДИНАЦА	1019	Б.1.1		
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧЕШЋА И ГОДЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАТИХ НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАТИХ НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
51 до 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1022	Б.1.2	4415	5352
512	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1022	Б.1.3	22410	19523
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	Б.3.4	77301	74813
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	Б.3.5	32479	33806
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	Б.3.6	6436	6610
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕТЕЖИВАНТА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	Б.3.7	25215	15965
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		18025	26528
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
60	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1033	Б.4.	3749	4527
60, 61 до 602, 603 и 604	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ДОБЕЉАЊА ЛИЦА И ОСТАЛИХ ФИНАНСИЈСКИХ ПРИХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
601	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1033			
6011	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1033			
605	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подјединица	1036			
609	4. Остали финансијски приходи	1037			
602	5. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ПРЕБИХ ЛИЦА)	1039		1582	4438
603 и 604	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1038		146	99
60	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1041	Б.5.	928	675
60, 601 до 602, 603 и 604	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ОД ОДНОСА С ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1042 + 1043 + 1044)	1041			0
601	1. Финансијски расходи од односа са матичним и зависним правним лицима	1041			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
551	2. Финансијски расходи из односа са осталим правним лицима	1043			
552	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких послова	1044			
553 и 559	4. Остали финансијски расходи	1045			
560	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		960	840
561 и 564	III. НЕГАТИВНЕ АУКЦИОНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ РАДУЛТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			3
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		2753	3212
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
563 и 565	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		1490	1000
563 и 565	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 680 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		141	422
67 и 68, осим 680 и 680	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		1704	18736
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		7173	12499
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-70	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
71(42)	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		214	1408
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		5039	11251
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
711	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		1575	1629
710, 712	II. ОДЛОЖНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		2100	625
710, 721	III. ОДЛОЖНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
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)	1061		1305	7817
	Т. НЕТО ГУБИТАК				
	(1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1060			
	У. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЈОРНОСТИМ УЛАГАЧИМА				
	В. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЈОРНОСТИМ УЛАГАЧИМА				
	П. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЈОРНОСТИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	О. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЈОРНОСТИМ УЛАГАЧИМА				
	И. ЗАКЛАДНО АКЦИЈА				
	1. Сопствена јермена капитал				
	2. Финансирање (финансирање) капитал				
у <u>Параћини</u>				Завршетак године	
данак <u>26.06.20</u>					



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 06569285

Шифра делатности 3811

ПИБ 101095660

Назив Јавно комунално предузеће Параћин Параћин

Седиште Параћин, Чика Тасина 11

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	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	1. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		1305	7987
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуерски добици или губици по основу планова десинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		1305	7987
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу				



у ПАРАЋИНУ

дана 26.06.2020 године

Законски заступник



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 06569285

Шифра делатности 3811

ПИБ 101095660

Назив Јавно комунално предузеће Параћин Параћин

Седиште Параћин, Чика Тасина 11

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
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	212211	209288
1. Продаја и примљени аванси	3002		205638
2. Примљене камате из пословних активности	3003	53	2366
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1618	1284
II. Одливи готовине из пословних активности (4 до 5)	3005	201417	199648
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	108015	108184
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	7193	76820
3. Плаћене камате	3008	855	818
4. Порез на добитак	3009	3320	2509
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	13876	11317
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	10794	9640
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	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	25049	6813
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	25049	6813
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	25049	6813

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	12960	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	12960	
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	5831	7520
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	8432	7020
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски плаћања	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	299	500
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	3169	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		7520
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	224211	209288
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	235297	213981
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	10886	4693
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	18654	23347
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	1868	18654

у ПАРАЋИНУ
 дана 26.06.2020 године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 06569285

Шифра делатности 3811

ПИБ 101095660

Назив Јавно комунално предузеће Параћин Параћин

Седиште Параћин, Чика Тасина 11

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

		Компоненте капитала				
Редни број	ОПИС	30		31		32
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	Резерве
1	2		3		4	5
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037
	б) потражни салдо рачуна	4002		4020		4038
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	15033	4024		4042
	Промене у претходној _____ години					
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044
	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	15033	4028		4046
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____					
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	15033	4032		4050

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

		Компоненте капитала					
Редни	ОПИС	АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
Број			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	43303
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а - 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	43303
	Промене у претходној _____ години						
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	7986
	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а - 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	51289
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а - 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	51289

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала			
		35		047 и 237	
		АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције
1	2		6		7
	Промене у текућој _____ години				
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087	4105
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088	4106
	Стане на крају текуће године 31.12. _____				
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	4107
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090	4108
					52196

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата			
		330	331	332	
		АОП Ревалоризационе резерве	АОП Актуарски добици или губици	АОП Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2	9	10	11	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
1	а) дуговни салдо рачуна	4109	4127	4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	4128	4146	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111	4129	4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	4130	4148	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4113	4131	4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(15 - 2a + 25) \geq 0$	4114	4132	4150	
	Промене у претходној _____ години				
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4115	4133	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	4134	4152	
	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
5	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4117	4135	4153	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4118	4136	4154	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119	4137	4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	4138	4156	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____				
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4121	4139	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4122	4140	4158	

Компоненте осталог резултата						
Редни број	ОПИС	330		331		332
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2	9		10		11
	Промена у текућој _____ години					
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160
	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 85) ≥ 0	4125		4143		4161
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126		4144		4162

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата			
		333		334 и 335	
		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
1	2		12		13
					14
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
1	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181	4199
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182	4200
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4165		4183	4201
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184	4202
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а + 2б) ≥ 0	4167		4185	4203
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186	4204
4	Промене у претходној _____ години				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4169		4187	4205
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188	4206
5	Стања 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