На основу члана 18. Закона о јавним предузећима (Службени гласник РС,број 119/2012) и члана 46. Статута Јавног комуналног предузећа "Биоктош" Ужице,
Надзорни одбор ЈКП "Биоктош" Ужице на седници од 10.05.2019.године доноси

О Д Л У К У

1.Усваја се Извештај о пословању са редовним финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа "Биоктош" Ужице за 2018.годину,састављени на дан 31.12.2018.године са Извештајем и мишљењем независног ревизора Ревизорска кућа "Аудитор" доо Београд,о извршеној ревизији наведеног финансијског извештаја.

2.Извештаји из тачке 1. ове одлуке чине њен саставни део

Број:09-01/36-19
Ужице,10.05.2019.године

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ "БИОКТОШ" М.П. УЖИЦЕ

ПРЕДСЕДНИК
НАДЗОРНОГ ОДБОРА,

Славиша Пројевић

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
“БИОКТОШ“
У Ж И Ц Е

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2018.ГОДИНУ

НАЗИВ: *ЈКП "БИОКТОШ"*
АДРЕСА: *УЖИЦЕ, ХЕРОЈА ЛУНА БР.2*
КОНТАКТ ТЕЛЕФОН: *031/520-173*
Е – mail: *jkpbioktos@gmail.com*
ОСНИВАЧ: *ГРАД УЖИЦЕ*
ДЕЛАТНОСТ: *38.11 – СКУПЉАЊЕ ОТПАДА КОЈИ НИЈЕ ОПАСАН*
МАТИЧНИ БРОЈ: *07156421*
ПИБ: *101501733*
ЈББК: *81165*
НАДЛЕЖНА МИНИСТАРСТВА: *МИНИСТАРСТВО ПРИВРЕДЕ*
МИНИСТАРСТВО ГРАЂЕВИНАРСТВА,
САОБРАЋАЈА И ИНФРАСТРУКТУРЕ
МИНИСТАРСТВО ФИНАНСИЈА

УЖИЦЕ, мај 2019. године

С А Д Р Ж А Ј

I	ОПШТИ ДЕО	
	1.1. Подаци о предузећу	3
	1.2. Органи предузећа	4
	1.3. Правни оквир	4
II	УСЛУГЕ ПО ОРГАНИЗАЦИОНИМ ЈЕДИНИЦАМА	
	2.1. Табеларни приказ физичког обима услуга	5
	2.2. Покривеност територије основним услугама	6
III	БРОЈ И СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ	
	3.1. Квалификациона структура	7
	3.2. Старосна структура	8
	3.3. Структура по полу	8
	3.4. Динамика запошљавања	8
	3.5. Зараде запослених и средства уплаћена у буџет Републике	9
	3.6. Накнаде председнику и члановима Надзорног одбора	9
IV	ИНВЕСТИЦИОНА УЛАГАЊА	
	4.1. Реализација капиталних инвестиција у објекте комуналне инфраструктуре	9
	4.2. Реализација улагања у изградњу или реконструкцију грађевинских објеката	9
	4.3. Реализација планираних набавки добара, услуга и радова	9
V	ЦЕНОВНА ПОЛИТИКА	
	5.1. Преглед цена основних комуналних услуга	10
VI	ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ	
	6.1. Табеларни приказ прихода	11
	6.2. Табеларни приказ расхода	11
	6.3. Остварени финансијски резултат и расподела добити	14
	6.4. Структура наплаћених потраживања и степен наплате	15
	6.5. Структура ненаплаћених и застарелих потраживања	15
	6.6. Структура краткорочних обавеза	17
	6.7. Задуженост - кредити и позајмице	17
	6.8. Субвенције од оснивача	17
VII	ИЗВЕШТАЈ О РАДУ НАДЗОРНОГ ОДБОРА ПРЕДУЗЕЋА	18
VIII	ЗАКЉУЧЦИ И ПРЕПОРУКЕ	
	8.1. Оцена резултата пословања предузећа	18
	8.2. Мере за отклањање недостатака у пословању предузећа	19
	8.3. Предлози оснивачу у циљу унапређења пословања предузећа	19
IX	ИЗВЕШТАЈ РЕВИЗОРА	20

I ОПШТИ ДЕО

1.1. *Подаци о предузећу*

Јавно комунално предузеће "Биоктош" Ужице основано је 1948.године под називом Градско комунално предузеће "Напредак". ЈКП "Биоктош" Ужице правни је следбеник једног дела јединственог Комуналног предузећа, односно његових основних организација удруженог рада: ООУР-а "Чистоћа", ООУР-а "Зеленило", ООУР-а "Пијаце", одговарајућег дела РЗ "Заједничке службе". Правни следбеник другог дела Комуналног предузећа је ЈКП "Водовод" Ужице.

Јавно комунално предузеће "Биоктош" Ужице, Хероја Луна бр.2 основано је на основу Одлуке и Решења о оснивању јавног комуналног предузећа од стране Скупштине општине Ужице бр. 023-25/89 о чему је издато Решење Окружног привредног суда у Ужицу дана 26.12.1989.године; број регистарског улошка је 1-656-00 ОПС Ужице.

Регистарски број: 6187605571
Порески идентификациони број (ПИБ) је 101501733
Шифра делатности: 38.11 - скупљање отпада који није опасан

Предузеће је извршило упис превођења у Регистар привредних субјеката који се води код Аганције за привредне регистре Републике Србије о чему је издато Решење БД 34882/2005 од 08.07.2005.године.

Делатност предузећа

Јавно комунално предузеће "Биоктош" (у даљем тексту: ЈКП "Биоктош" Ужице или Предузеће) обавља комуналне делатности везане за изношење отпадака, одржавање чистоће јавних површина, одржавање јавних зелених површина, вршење услуга тржница на велико и мало, услуге сахрањивања и друге погребне услуге, услуга јавне гараже, односно паркиралишта.

Осим наведених делатности Предузеће се бави производњом и продајом цвећа, украсног шибља и дрвећа; куповином и продајом цвећа, семенског и садног материјала и хемијских и других средстава за негу цвећа са амбалажом и погребне опреме, као и одржавање сајмишта, пијачних уређаја и обезбеђивање и одржавање мерних пијачних инструмената и комуналне опреме.

Предузеће обавља и послове пројектовања зелених површина и друге делатности наведене у Прилогу 3 уз решење Привредног суда у Ужицу ФИ: 646 од 06.12.1999.године.

Решењем Градског већа града Ужица бр. 352/327/16 од 02.12.2016.године поверава се наплата услуга депоновања смећа ЈКП "Биоктош" Ужице од 01.01.2017.године која је до сада припадала ЈКП "Дубоко" Ужице.

1.2. *Органи предузећа*

Органи предузећа су Надзорни одбор и Директор.

ВД директора ЈКП "Биоктош" Ужице је Мирјана Радивојчевић, дипломирани инжењер пољопривреде.

Решење о именовању директора број I број 119-13/18 од 17.12.2018.године

Чланови Надзорног одбора:

1. Славиша Пројевић - Решење о именовању I број 023-45/17 од 23.03.2017.године на период од четири године
2. Радош Којадиновић - Решење о именовању I број 023-45/17 од 23.03.2017.године до истека мандата Надзорног одбора
3. Драган Марјановић - Решење о именовању I број 023-136/18 од 25.10.2018.године на период од четири године

У предузећу је именован један извршни директор из редова запослених и то:
Бранислав Марић, Извршни директор за техничке послове у комуналној делатности.

1.3. *Правни оквир*

Најважнији закони и подзаконски акти који уређују пословање предузећа су:
- Закон о јавним предузећима ("Сл.гласник РС", бр. 119/2012),
- Закон о комуналним делатностима ("Сл.гласник РС", бр.88/2011 и 104/2016),
- Закон о привредним друштвима ("Сл.гласник РС", бр. 125/04, 36/11),
- Закон о јавним набавкама ("Сл.гласник РС", бр. 124/2012),
- Закон о управљању отпадом ("Сл.гласник РС", бр. 36/09 и 88/10),
- Закон о сахрањивању и гробљима ("Сл.гласник СРС", бр.20/77, 24/85 и 6/89, "Сл.гласник РС", бр. 53/93, 67/93, 48/94, 101/05),
- Закон о буџетском систему ("Сл.гласник РС", бр.54/09, 73/10, 101/10, 78/11, 62/13 и 108/13), 142/14),
- Закон о буџету ("Сл.гласник РС", бр. 59/13, 110/13 и 142/14),
- Закон о рачуноводству ("Сл.гласник РС", бр. 62/13),
- Закон о ревизији ("Сл.гласник РС", бр. 62/13),
- Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава ("Сл.гласник РС", бр. 116/14),
- Уредба о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава ("Сл.гласник РС", бр. 113/13, 21/14, 22/15),
- Одлука о комуналном уређењу ("Сл.лист Града Ужица" бр. 6-1/08, 21/08, 17/09, 14/10, 15/10, 13/11, 17/12 и 12/13),
- Одлука о пијацама ("Сл.лист општине Титово Ужице" бр. 3/85, 6/89, 1/90),
- Одлука о јавним паркиралиштима ("Сл.лист Града Ужица" бр. 6/09, 18/12 и 20/13),+
- Одлука о сахрањивању и гробљима ("Сл.лист општине Титово Ужице" бр.6/79, 6/89, 1/90 и 2/91, "Сл.лист општине Ужице" бр. 9/91, 6/92, 7/93, 1/94, 1/03, 11/07 и "Сл.лист Града Ужица" бр. 4/09),
- Низ других законских и подзаконских аката која регулишу област трговине, саобраћаја, платног промета и др.

II УСЛУГЕ ПО ОРГАНИЗАЦИОНИМ ЈЕДИНИЦАМА

2.1. *Табеларни приказ физичког обима услуга*

Ред број	Назив производа услуге	Јед мере	Остварено 2017.	План 2018.	Остварено 2018.	Индекс	
						6/5	6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
I	**РЈ "Скупљање и транс-порт комуналног отпада"**						
1.	Изношење смећа из стамбеног простора	$м^2$	1.307.691	1.307.691	1.349.487	103	103
2.	Изношење смећа из пословног простора	$м^2$	1.032.965	1.032.965	1.053.624	102	102
II	**РЈ "Одржавање јавне хигијене"**						
1.	Ручно чишћење	$м^2$	47.219.813	49,722,140	44.572.597	90	94
2.	Машинско чишћење	$м^2$	10.396.942	10.148.832	10.432.922	103	100
3.	Прање	$м^2$	15.487.168	17.942.940	16.362.590	91	106
III	**РЈ "Одржавање зелених површина"**						
1.	Одржавање трга	$м^2$	2.858	2.858	2.858	100	100
2.	Одржавање паркова и скверова	$м^2$	40.616	40.000	40.616	102	100
3.	Одржавање зеленог појаса	ха	220	220	220	100	100
4.	Производња цвећа	ком.	100.000	100.000	130.000	130	130
IV	**РЈ "Градска гробља"**						
1.	Закуп гробних места	ком.	16.531	16.540	16.640	101	101
2.	Број сахрана	број	428	490	419	86	98
3.	Израда гробница	ком.	119	130	93	72	78
V	**РЈ "Пијаце"**						
1.	Закуп тезги-Зел. пијаца	ком.	137	137	130	95	95
2.	Закуп витрина- млечна хала	ком.	39	39	36	92	92
3.	Закуп објеката-Зелена пијаца	ком.	47	47	48	102	102
4.	Закуп тезги на Робној пијаци	ком.	88	88	87	99	99
5.	Закупљени обележени простор за дане вашара	ком.	335	335	383	114	114
VI	**РЈ "Паркинг сервис"**						
1.	Услуге Јавне гараже	број	65	65	67	103	103
2.	Паркинзи	број	870	870	870	100	100
3.	Однета возила "пауком"	број	372	372	525	141	141
4.	Дневне паркинг карте						
	- издате	број	6.589	6.589	3.562	54	54
	- наплаћене	број	2.799	4.799	936	19	33

2.2. *Покривеност територије основним услугама*

Послови ЈКП "Биоктош" су разврстани у 6 радних јединица и то:
1. РЈ "Скупљање и транспорт комуналног отпада"
2. РЈ "Одржавање јавне хигијене"
3. РЈ "Одржавање зелених површина"
4. РЈ "Градска гробља"
5. РЈ "Пијаце"
6. РЈ "Паркинг сервис"

Поменуте радне јединице немају својство правног лица.

1. *РЈ "Скупљање и транспорт комуналног отпада"*

Послови скупљања и транспорта комуналног отпада из стамбеног и пословног простора обављају се за 19.248 домаћинстава и 1.890 правних лица са подручја града Ужице, општине Севојно и насеља: Бела земља, Волујац, Биоска, Стапари, Равни, Поточањи, Горјани, Каран, Дрежник, Љубање, Луново село, Злакуса, Крвавци, Даутовац, Рибашевина и Кремна.

У интересу предузећа јесте ширење подручја са кога се врши организовани одвоз комуналног отпада. Међутим, постоје бројни разлози који отежавају ширење обухвата које је иначе један и од националних приоритета.

2. *РЈ "Одржавање јавне хигијене"*

Основне услуге РЈ "Одржавање јавне хигијене" су ручно чишћење јавних површина, машинско чишћење и прање јавних површина. Послови одржавања чистоће јавних површина врше се по Програму рада а на основу сагласности Скупштине града Ужице. Годишњим уговором о пословној сарадњи са Градом Ужице преко "Градске управе за инфраструктуру и развој" Ужице одређују се обим, интензитет и вредност радова јавне хигијене.

3. *РЈ "Одржавање зелених површина"*

Послови одржавања јавних зелених површина врше се по Програму рада а на основу сагласности Скупштине града Ужице. Годишњим уговором о пословној сарадњи са Градом Ужице преко "Градске управе за инфраструктуру и развој" Ужице, предвиђени су следећи радови: одржавање и чување зелених површина на Тргу партизана; одржавање паркова, скверова и дрвореда; радови на одржавању 6,95 ha зеленог појаса и чување 220 ha зеленог појаса и остали радови.

У оквиру ове РЈ се врши производња лишћарског и четинарског шибља, туја, сезонског цвећа и перена у Расаднику Севојно на површини од 1 ha корисне површине.

4. *РЈ "Градска гробља"*

Основне погребне услуге су сахрањивање, грађевинске услуге везане за израду гробница, превоз посмртних остатака и одржавање гробних места. Послови РЈ "Градска гробља" обављају се на гробљу "Доварје" површине од 14 ha, гробљу "Сарића Осоје" површине 17,78 ha и гробљу "Влаовац" Севојно површине од 1,78 ha.

5. *РЈ "Пијаце"*

РЈ "Пијаце" обавља делатност пружања пијачних услуга коришћењем пијачног простора, управља пијацама, бави се изградњом и одржавањем пијачних објеката, организовањем трговине роба на мало, стварањем услова за задовољење потреба корисника пијачних услуга и потреба потрошача - грађана, као и организовањем других пратећих услуга.

Послови се одвијају највећим делом на зеленој пијаци "Липа" у центру града, где се налазе занатска и млечна пијаца. Три мини зелене пијаце се налазе у месним заједницама Крчагово и Теразије и општини Севојно (није у функцији). Робна пијаца се налази на Међају. Укупна површина свих пијаца је 7.300 м².

6. *РЈ "Паркинг сервис"*

РЈ "Паркинг сервис" врши услуге: управљања, коришћења, одржавања, уређења, опремања, обележавања и наплата за коришћење паркиралишта у складу са Одлуком о јавним паркиралиштима и одношење непрописно паркираних возила специјалним возилом "паук" у сарадњи са МУП-ом Ужице.

III БРОЈ И СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ

3.1. *Квалификациона структура*

Табеларни приказ квалификационе структуре

Ред. број	СТРУЧНА СПРЕМА	Запослени на дан 31.12.2017.године	Запослени на дан 31.12.2018.године
1.	ВСС	13	11
2.	ВС	7	7
3.	ВКВ	5	5
4.	ССС	39	39
5.	КВ	38	38
6.	ПК	8	8
7.	НК	112	109
	УКУПНО:	222	217

3.2. *Старосна структура*

Табеларни приказ старосне структуре

Ред. број	О П И С	Запослени 31.12.2017.године	Запослени 31.12.2018.године
1.	до 30 година	4	4
2.	30-40 година	27	24
3.	40-50 година	81	80
4.	50-60 година	94	93
5.	преко 60 година	16	16
	УКУПНО:	222	217
Просечна старост		51	51

3.3. *Структура по полу*

Табеларни приказ структуре по полу

Ред.број	ПОЛ	Запослени на дан 31.12.2017.године	Запослени на дан 31.12.2018.године
1.	женски	52	52
2.	мушки	170	165
	УКУПНО:	222	217

3.4. *Динамика запошљавања*

Број запослених радника у ЈКП „Биоктош“ на крају 2018.године на неодређено и одређено време износио је 217, а ангажованих по уговору о вршењу привремено повремених послова било је 13 лица.

Број запослених радника на крају 2017.године на неодређено и одређено време износио је 222, а ангажованих по уговору о вршењу привремено повремених послова било је 15 лица.

Проблем недостатка броја непосредних извршилаца у обављању основних делатности предузећа условљен је Законом о буџетском систему и Уредбом о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава. Број запослених радника 31.12.2018.године (217 радника) у односу на стање 31.12.2013.године (248 радника) је мањи за 31 радника, од када је ступио на снагу поменути Закон.

По основу Одлуке о максималном броју запослених на неодређено време у јавном сектору на територији града Ужица („Службени лист града Ужица“ бр.27/17 од 06.09.2017. године), 11 радника су раскинули радни однос.

Алтернативни видови радног ангажовања (преко јавних радова и регистрованих агенција) су делимично надокнадили смањење броја запослених на неодређено време због рестриктивних законских прописа.

3.5. *Зараде запослених и средства уплаћена у буџет Републике*

Укупно реализована и исплаћена маса бруто 2 зарада запослених износи 172.332.838 динара а то је 98% у односу на планирану бруто 2 зараду у Програму пословања за 2018.годину (планирана маса бруто 2 зарада износи 175.114.392 динара)

Укупно уплаћена средства у буџет Републике Србије износе 13.817.890 динара односно 92% планираних средстава у Програму пословања за 2018.годину (14.948.554).

3.6. Накнаде председнику и члановима Надзорног одбора

Исплаћена накнада председнику и члановима Надзорног одбора у 2018.години износи 551.125 динара или 89% у односу на Програм пословања за 2018.годину (620.000 динара) Одлуком Скупштине града број 06-85/13 је дефинисан износ месечних накнада и то: 23% за председника и 19% за чланове од просечне месечне зараде по запосленом РС (без пореза и доприноса).

IV ИНВЕСТИЦИОНА УЛАГАЊА

4.1. *Реализација капиталних инвестиција у објекте комуналне инфраструктуре*

Почетком септембра 2018.године започети су радови на реконструкцији пијаце „Липа“ – прва фаза и уплаћен је допринос за уређивање грађевинског земљишта у износу од 5.379.689 динара. Инвестиције у току износе 22.226.602 динара, а уплаћени аванси износе 4.533.245 динара.

4.2. *Реализација улагања у изградњу или реконструкцију грађевинских објеката*

Вредност изграђених грађевинских објеката износи 7.172.609 динара и односи се на израду паркинга на гробљу Доварје набавне вредности од 2.605.717 динара и уређење парцела на гробљу Сарића Осоје набавне вредности од 4.566.892 динара.

4.3. *Реализација планираних набавки добара, услуга и радова*

Вредност улагања у опрему износи 30.014.485 динара и односе се на следећа улагања:

- За РЈ "Скупљање и транспорт комуналног отпада" набављена су возила вредности 24.140.000 динара и то: аутосмећари (2 комада) вредности од 14.890.000 динара и камион кипер вредности од 9.250.000 динара, као и контејнери вредности од 4.271.000 динара (део у износу од 1.395.000 динара је реализација плана из 2017.године) и остала опрема (камере, метални ормани и компјутер) вредности од 320.170 динара;

- За РЈ "Одржавање зелених површина" набављени су тримери, тестере и травокосачице укупне вредности од 297.098 динара и остала опрема (камере и моторни бушач за земљу) вредности од 185.160 динара;
- За РЈ "Градска гробља" набављена је радна опрема (камере, разгласни уређај, компјутер, агрегат и ТА пећ) вредности од 362.537 динара;
- За РЈ "Пијаце" набављена су камере вредности од 119.210 динара и компјутер вредности од 36.170 динара;
- За "Заједничке службе" набављени су рачунари и камере вредности од 283.140 динара.

V ЦЕНОВНА ПОЛИТИКА

5.1. *Преглед цена основних комуналних услуга*

Преглед важећих ценовника који се примењују у предузећу:

- Ценовник услуге изношења смећа бр. 09-1/13-14 од 13.02.2014.године. Сагласност градског Већа III бр.06-14/14 од 14.02.2014.године.

Извршена је корекција цена услуга изношења смећа из стамбеног простора за 1,5 динара месечно по м² (без ПДВ-а). Садашња цена услуга изношења смећа из стамбеног простора износи 5,5 динара по м² (без ПДВ-а) и примењује се од 01.септембра 2018. године.

Од 01.септембра 2018. године коригована је и цена услуга изношења смећа из пословног простора (сале за издавање и сл.) са 2.144,98 динара (месечни паушал без ПДВ-а) на 4.800,00 динара (месечни паушал без ПДВ-а).

Решење о давању сагласности о промени цена услуга изношења смећа број III 06-35/18-6 донето је на седници Градског већа Ужице дана 16.08.2018.године.

- Ценовник за услуге депоновања комуналног отпада на територији града Ужица бр. 09-1-56-17 од 27.01.2017.године. Сагласност Већа III бр.09-113/1-17 од 03.02.2017.године.
- Ценовник основних погребних услуга бр. 09-02/3-13 од 18.01.2013. године. Сагласност градског Већа III бр.352-7/13 од 28.02.2013.године.
- Ценовник пијачних услуга бр. 09-01/41-2016 од 29.02.2016.године.
- Ценовник услуга паркирања и одношења непрописно паркираних возила бр. 09-01/9-13 од 28.11.2013.године . Сагласност Већа III бр.352-174/13 од 11.02.2014.године. Објвљено у "Сл.листу града Ужица" бр.11/14 (11.март 2014.године).

- Измена Ценовника услуге паркирања и одношења паркираних возила бр. 09-01/11-17 од 02.10.2017.године. Сагласност дата Решењем градског Већа III бр.352-950/17 од 08.11.2017.године.

- Измена Ценовника услуге паркирања и одношења непрописно паркираних возила бр. 09-01/16-18 од 09.03.2018.године. Сагласност дата Решењем градског Већа III бр.023-33/18 од 28.03.2018.године. Објвљено у "Сл.листу града Ужица" бр.12-1/18.

Ценовници су доступни на сајту www.bioktos.com.

Повлашћене категорије корисника основних комуналних услуга су домаћинства без месечних примања односно социјално угрожена домаћинства.

На основу Закона о социјалној заштити Закона о локалној самоуправи и Статута града Ужица, Скупштина града Ужица, на седници одржаној 22.12.2011.година је донела Одлуку о социјалној заштити града Ужица ("Службени лист града Ужица", број 19/11). Центар за социјални рад града Ужица на основу поменуте Одлуке доноси Решење о повлашћеним катеоријама корисника основних комуналних услуга и доставља ЈКП "Биоктош".

VI ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

6.1. *Табеларни приказ прихода*

-у динарима -

Ред. број	ВРСТА ПРИХОДА	Остварено 2017	Планирано 2018	Остварено у 2018	Индекс 5/4	Индекс 5/3
1	2	3	4	5	6	7
1.	Пословни приходи	385.075.675	398.327.077	400.241.490	100	104
2.	Финансијски приходи	2.791.027	2.800.000	3.024.550	108	108
3.	Остали приходи	12.048.775	15.000.000	12.010.612	80	100
	УКУПНО:	399.915.477	416.127.077	415.276.652	100	104

6.2. *Табеларни приказ расхода по наменама*

- у динарима –

Ред. број	Конто	ВРСТА РАСХОДА	Остварено 2017.год.	План за 2018	Остварено за 2018.год.	Индекс 6/5	Индекс 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
I		ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	360.699.211	391.550.951	376.872.171	96	104
	50	Набавна вредност					
1	501	Набавна вредност продате робе	7.361.995	9.000.000	7.312.628	81	89
	51	Трошкови материјала					
2.	511	Материјал	7.074.539	7.603.000	7.248.012	95	102
3.	512	Резервни делови	4.400.566	4.000.000	3.903.996	98	89
4.	512	Канцеларијски материјал	497.762	900.000	830.763	92	167
5.	512	Радна одећа и обућа	2.640.725	3.500.000	2.851.611	81	108
6.	513	Гориво	21.206.946	21.000.000	22.639.228	108	107
7.	513	Топлотна енергија	51.700	120.000	52.617	44	102
8.	513	Електрична енергија	3.597.736	4.000.000	4.137.630	103	115
9.	513	Мазиво	753.046	1.000.000	592.390	59	79
10.	515	Ситан инвентар	672.644	1.210.000	842.108	70	125
11.	515	Аутогуме	1.000.315	1.500.000	945.331	63	94

Ред. број	Конто	ВРСТА РАСХОДА	Остварено 2017.год.	План за 2018	Остварено за 2018.год.	Индекс 6/5	Индекс 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
	52	Трошкови зарада					
12.	520	Нето зараде	109.014.277	106.907.715	106.106.802	99	97
13.	520	Порези из бруто зарада	11.875.132	11.335.801	10.793.555	95	91
14.	520	Допринос из бруто зараде	30.037.827	29.763.299	29.043.117	98	97
15.	521	Допринос на терет послод.	27.018.910	26.681.577	26.035.901	98	96
16.	521	Бенефицирани радни стаж	184.389	426.000	353.464	83	192
17.	524	Привремени и повремени послови	4.511.925	5.100.000	5.107.259	100	113
18.	525	Накнада за физички лица	34.429	-	4.150	-	-
19.	526	Накнаде члан НО	553.796	620.000	551.125	89	100
20.	529	Отпремнине и јубилеји	6.733.805	4.636.000	3.453.455	74	51
21.	529	Дневнице	412.136	500.000	388.375	78	94
22.	529	Превоз на посао	7.223.596	8.000.000	6.945.755	87	96
23.	529	Помоћ и поклон пакетићи	7.082.741	12.500.000	11.997.572	96	169
24.	529	Умањење зараде за 10%	13.053.151	14.948.554	13.817.890	92	106
25.	529	Стипендија	643.071	743.000	607.716	82	94
	53	Трошкови производних услуга					
26.	531	Телефони	1.054.981	1.200.000	1.201.420	100	114
27.	531	Поштарина	823.558	800.000	513.381	64	62
28.	532 и 539	Текуће и инвестиционо одржавање	2.247.465	7.640.000	2.452.316	32	109
29.	533	Закупнина	6.030.957	6.390.000	6.356.658	99	105
30.	535	Реклама и пропаганда	96.667	200.000	174.850	87	181
31.	539	Комуналне услуге	1.192.782	1.800.000	1.395.557	78	117
32.	539	Услуге промета	3.343.146	3.200.000	4.997.646	156	149
33.	539	Регионална депонија Дубоко	33.860.008	33.750.000	38.837.896	115	115
	54	Амортизација и резервисања					
34.	540	Амортизација	21.394.828	22.300.000	22.777.412	102	106
35.	545	Резервисања за отпремнине	1.502.248	1.321.000	1.861.629	141	124
	55	Нематеријални трошкови					
36.	550	Непроизводне услуге	2.471.738	2.126.000	2.038.410	96	82
37.	550	Заштита на раду и процена ризика	-	585.000	287.440	49	-
38.	550	Геодетске услуге и провера стандардизације	-	490.000	95.000	19	-
39.	550	Стандардизација предузећа	120.000	490.000	480.000	98	-
40.	550	Одржавање програма ревизија одржавање система	892.422	900.000	747.555	83	84

Ред. број	Конто	ВРСТА РАСХОДА	Остварено 2017.год.	План за 2018	Остварено за 2018.год.	Индекс 6/5	Индекс 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
41.	550	СОН	12.177.624	15.540.000	12.068.883	78	99
42.	550	Трошкови агенција	-	9.600.000	7.258.515	76	-
43.	551	Репрезентација	318.139	320.000	304.072	95	96
44.	552	Премије осигурања	1.530.059	2.000.000	2.061.697	103	135
45.	553 и 554	Платни промет, банкарске услуге и провизија	2.279.407	2.200.000	2.453.564	112	108
46.	555	Остали порези	325.107	900.000	381.822	42	117
47.	559	Таксе	469.445	500.000	653.703	131	139
48.	559	Огласи и претплате	138.758	300.000	139.822	47	101
49.	559	Стручна литература	264.286	390.000	145.932	37	55
50.	559	Спонзорство	109.700	124-000	102.500	83	93
51.	559	Остали нематеријални трошкови	420.688	490.000	522.139	107	124
II	56	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	674.632	1.700.000	683.217	40	101
52.	562	Камате	665.757	1.200.000	681.223	57	102
53.	564	Ефекти валутне клаузуле	8.875	500.000	1.994	-	-
III	57 и 58	ОСТАЛИ РАСХОДИ	19.981.650	10.700.000	17.330.598	162	87
54.	574	Остали раходи	181.934	300.000	239.808	80	132
55.	577	Накнада штете	-	200.000	293.491	147	-
56.	579	Донације	-	200.000	200.000	100	-
57.	579	Трошкови спорова и казни	60.500	1.000.000	686.090	69	-
58.	579	Накнадно утврђени трошкови	111.862	400.000	216.902	54	194
59.	585	Исправка вредности потраживања	19.627.354	8.600.000	15.694.307	182	80
		УКУПНИ РАСХОДИ (I + II + III)	381.355.493	403.950.951	394.885.986	98	104

Као што се из табеле види већи реализовани трошкови у односу на планиране исказани су код следећих ставки:

- трошкови горива због повећања цена;

- трошкови услуге промета на које не можемо да утичемо а ради се о трошковима промета робе на косигнацији који су оприходовани;

- трошкови обавеза према Регионалној депонији „Дубоко“ због другачијег начина књижења;

- трошкови резервисања за отпремнине због промене параметара за обрачун;

- трошкови накнаде штете трећим лицима на које не можемо да утичемо;

- трошкови исправке вредности потраживања односе се на обезвређена потраживања од правних и физичких лица код којих је од рока наплате протекло више од 60 дана.

Већи реализовани трошкови у 2018.години у односу на претходну годину исказани су код следећих ставки:

- трошкови канцеларијског материјала због увођења система финансијског управљања и контроле;

- трошкови ситног инвентара због обнављања ручног и радионичког алата;

- трошкови бенефицираног радног стажа због одласка радника у пензију;

- привремени и повремени послови због повећања минималне цене рада;

- исплаћена солидарна помоћ радницима по основу Анекса II Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности;

- трошкови премије осигурања због набављених нових возила.

6.3. *Остварени финансијски резултат и расподела добити*

Нето остварена добит Предузећа за 2018.годину износи 19.163.724 динара. Разлика остварених прихода и остварених расхода у износу од 20.390.666 динара је умањена за одложени порески расход у износу од 164.438 динара и за порез на добит предузећа у износу од 1.062.504 динара.

Остварена нето добит биће распоређена на основу Одлуке Надзорног одбора уз сагласност Скупштине града Ужице.

6.4. *Структура наплаћених потраживања и степен наплате*

(у динарима)

	Фактурисано	Наплаћено	Проценат наплате
1. СОН	159.149.286	111.451.888	70,02%
2. Дневне паркинг карте	19.273.500	2.429.000	12,60%
3. Градска управа за инфраструктуру и развој	94.349.578	93.704.734	99,31%
4. Правна лица, предузетници	122.008.530	92.139.095	75,51%
5. Остали купци	65.104.942	55.046.945	84,55%
6. Спорна потраживања	29.319.841	11.648.119	38,15%
УКУПНО:	489.205.677	366.419.781	74,16%

Проценат наплате је исказан као однос укупно наплаћених потраживања (са салдом из ранијих година) и укупних задужења.

Највећи проценат наплате је од стране Градске управе за инфраструктуру и развој који се односи на чишћење и прање јавних површина и одржавање јавних зелених површина и износи 99,31%.

Најмањи проценат наплате је код - РЈ "Паркинг сервис" за издате дневне паркинг карте и износи 12,60%. Мали проценат наплате је уследио због недовољног броја непосредних извршилаца – контролора и теже досупних података власника возила за која су издате дневне паркинг карте, како би се покренуле тужбе за неплаћене паркинг карте.

Под осталим купцима се подразумева наплата по другим основама као што је наплата за погребне услуге, паркинг услуге, услуге зеленила, наплата од закупа киосака на зеленој пијаци и друга наплата потраживања која су фактурисана.

6.5. *Структура ненаплаћених и застарелих потраживања*

(у динарима)

	31.12.2017.	31.12.2018.
1. СОН	43.655.011	47.697.398
2. Правна лица, предузетници (одвоз отпада и депоновање)	32.113.036	29.869.435
3. Дневне паркинг карте	16.156.000	16.844.500
4. Спорна потраживања	15.697.657	17.671.722
5. Остали купци	8.181.308	10.057.997
6. Градска управа за инфраструктуру и развој	3.127.855	644.844
УКУПНО:	118.930.867	122.785.896

Структура приказаних података је следећа:

1. Потраживање од стране СОН-а, односно од физичких лица:

- Укупна потраживања 47.697.398дин.

од тога:

- недоспело на наплату 11.040.061 дин.

УКУПНО:

Износ застарелих утужених и неутужених потраживања Предузеће не исказује у својим пословним књигама, већ ЈП „Стан“ односно Систем обједињене наплате коме је поверена делатност наплате.

2. Потраживање од правних лица, предузетника (одвоз отпада и депоновање):

- застарело потраживање 8.004.948 дин. (старије од 3 године)
- неутужено потраживање 14.172.955 дин.
- недоспело на наплату 7.691.532 дин.

УКУПНО: 29.869.435 дин.

3. Потраживање за дневне паркинг карте:

- застарело потраживање 14.331.000 дин. (старије од 1 године)
- неутужено потраживање 2.513.500 дин.

УКУПНО: 16.844.500 дин.

4. Потраживања – спорна

У износу од 17.671.722 динара су утужена потраживања по основу фактурисаног а ненаплаћеног потраживања, осим утужења која се односе на физичка лица обухваћена системом обједињене наплате. Рок застарелости утужених потраживања је 10 година.

5. Потраживања од осталих купаца

Под потраживањем од осталих купаца се подразумева потраживање по другим основама као што су потраживања за погребне услуге, паркинг услуге, услуге зеленила, потраживања од закупа киосака на зеленој пијаци и друга потраживања која су фактурисана.

- застарело потраживање 1.921.667 дин. (старије од 3 године)
- неутужено потраживање 5.724.319 дин.
- недоспело на наплату 2.412.011 дин.

УКУПНО: 10.057.997 дин.

6. Потраживање од Градске управе за инфраструктуру и развој:

- недоспело на наплату 644.844 дин.

УКУПНО: 644.844 дин.

6.6. *Структура краткорочних обавеза*

6.6.1. Краткорочне финансијске обавезе

Остале краткорочне финансијске обавезе односе се на текуће доспеће дугорочних кредита у земљи у износу од 9.443.282 динара.

6.6.2. Обавезе из пословања у износу од 20.160.482 динара односе се на обавезе према добављачима и то:

- Регионална депонија "Дубоко": 11.167.805 динара
- Остали добављачи: 8.732.554 динара
- Добављачи за основна средства: 260.123 динара

6.6.3. Остале краткорочне обавезе се односе на:
- Обавезе по основу комисионе продаје: 267.501 динара
- Обавезе по основу зарада и накнада зарада: 14.074.235 динара
- Друге обавезе: 1.003.301 динара
- Разграничење плаћања пореза на додатну вредност у износу од 2.394.804 динара
- Одложене обавезе према добављачима 1.117.311 динара

6.7. *Кредитна задуженост*

Предузеће користи дугорочне кредите за набавку комуналних возила и то:

Ред. број	НАЗИВ БАНКЕ	Стање дуга 31.12.2018 у динарима	Датум истека кредита
1.	Уникредит банка (за аутосмећар)	2.233.020	01.09.2019.
2.	Банка Интеза (за аутоподизач)	7.939.331	01.10.2022.
3.	Банка Интеза (за грајфер)	8.767.074	06.09.2023.
4.	Банка Интеза (за 2 аутосмећара)	14.625.079	27.11.2023.
	УКУПНО:	33.564.504	

Као што се из табеле види укупно кредитно задужење на дан 31.12.2018.године износи 33.564.504 динара.

6.8. ЈКП "Биоктош" у 2018.години није користио текуће и капиталне субвенције од оснивача.

VII ИЗВЕШТАЈ О РАДУ НАДЗОРНОГ ОДБОРА ПРЕДУЗЕЋА У 2018.ГОДИНИ

У 2018.години одржано је 18 седница Надзорног одбора. Одлучиване су и разматране следеће теме:

- програм пословања предузећа,
- извештај о пословању предузећа,
- план јавних набавки,
- цене комуналних услуга,
- кредитно задужење и набавка основних средстава,
- расподела добити,
- захтеви правних и физичких лица по разним основама

VIII ЗАКЉУЧЦИ И ПРЕПОРУКЕ

8.1. *Оцена резултата пословања предузећа*

ЈКП "Биоктош" је остварио позитиван резултат пословања у 2018.години. Реализоване пословне активности су у складу са планираним активностима у Програму пословања предузећа за 2018.годину.

На пословање предузећа је утицао и сезонски карактер пословања појединих делатности, а то се посебно односи на послове одржавања јавних површина, одржавања зелених површина и пијачних услуга.

Сезонски карактер пословања утиче и на смањење ликвидности и економичности у пословању, а проблем је и у мањку непосредних извршилаца за обављање основних комуналних услуга и старосна структура истих. Услуге одржавања јавних зелених површина и услуге одржавања чистоће јавних површина спадају у групу комуналних услуга код којих није могуће идентификовати крајњег корисника, па се као такве финансирају из локалних буџета. Смањењем капацитета локалних буџета због мера смањења јавне потрошње, смањују се и могућности да се грађанима обезбеди задовољавајући ниво ове врсте комуналних услуга.

Ширењем обухвата подручја са кога се врши организовани одвоз комуналног отпада, а истовремено то су подручја на којима чешће настају неконтролисане (дивље) депоније чије уклањање захтева додатне не мале напоре и трошкове. Са друге стране постоје бројни разлози који отежавају ширење обухвата. Прво, географски удаљена насеља (села) која уз то са централним насељем нису повезана адекватном путном инфраструктуром. То не само да повећава транспортне трошкове и погоршава друге параметре продуктивности и економичности, него је понекад и непремостива препрека. Друго, проблем је недовољан капацитет предузећа а то захтева инвестирање у нова возила и комуналну опрему. Трећа препрека је дуг период адаптације сеоског становништва које по правилу у почетку одбија да плаћа рачуне или прави неке друге врсте отпора. Да би се ова препрека савладала, поред почетних инвестиција, нужна је и пуна институционална подршка оснивача.

8.2. *Мере за отклањање недостатака у пословању предузећа*

Предузимамо следеће мере у циљу побољшања пословања:

1. Економично и рентабилно пословање свих организационих делова предузећа,
2. Подизање свести запослених по питању одговорности у смислу рационалног пословања,
3. Професионално оспособљавање запослених,
4. Унапређење система управљања, руковођења и организације на нивоу предузећа,
5. Унапређење линије руковођења, надзора и контроле,
6. Сарадња са Оснивачем по питању доношења неопходне законске процедуре,
7. Брига о заштити запослених на раду,
8. Инвестирање у возила и опрему,
9. Развој информационог система унапређивањем и осавремењавањем базе података у циљу ефикаснијег и бржег обављања послова.

8.3. *Предлози оснивачу у циљу унапређења пословања предузећа*

Укупно пословање и развој предузећа усмеравамо у правцу:

- повећања степена доступности комуналних услуга;

- веће поузданости и стабилности код пружања комуналних услуга;

- бољег квалитета пружених услуга по захтевима корисника и стандардима најразвијенијих европских земаља;

- унапређење сарадње са службеним лицима (комуналне полиције и комуналне инспекције) и доследно примењивати постојеће законске регулативе (цене за одношење возила "пауком" према уредби владе РС, поступак за уклањање возила са зелених површина, поступак за постављање уређаја за блокаду кретања возила);

- у циљу ефикаснијег функционисања основних комуналних делатности а посебно у области услуга изношења и транспорта комуналног отпада потребан је и ефикасан рад комуналне полиције и комуналне инспекције;

- за лепши и чистији град потребно је омогућити повећање одржавања чистоће јавних површина и уређења и одржавања зелених површина.

Чистоћи града треба да дају допринос не само комунално предузеће, већ и становништво и привреда који у ланцу управљања отпадом имају и те како важну улогу.

ВД ДИРЕКТОРА,
Мирјана Радивојчевић, дипл.инж.пољ.

РЕВИЗОРСКА КУЋА
УДИТОР

ЈКП БИОКТОШ УЖИЦЕ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Финансијски извештаји
31. децембар 2018. године

Београд, април 2019. године

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА---------- 1-2

ПРИЛОГ

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

РЕВИЗОРСКА КУЋА
АУДИТОР
11000 Београд, Страхињића бана 26
тел/факс: (+381 11) 2624-932, 2182-752, 2632-255, 2625-820
www.auditor.rs; e-mail:auditor@auditor.rs

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

ОСНИВАЧУ И ДИРЕКТОРУ
ЈКП БИОКТОШ УЖИЦЕ

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја **Јавног комуналног предузећа Биоктош, Ужице** (у даљем тексту: Предузеће) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2018. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство Предузећа је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње и грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о наведеним финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије и рачуноводственим прописима Републике Србије. Ови стандарди налажу да се придржавамо принципа професионалне етике и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективну презентацију финансијских извештаја, у циљу осмишљавања најбољих могућих ревизорских процедура, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајних процена које је извршило руководство, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују разумну основу за изражавање нашег мишљења.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

ОСНИВАЧУ И ДИРЕКТОРУ
ЈКП БИОКТОШ УЖИЦЕ

Мишљење

По нашем мишљењу, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Предузећа на дан 31. децембар 2018. године, као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Скретање пажње

У оквиру АОП-а 0402, на дан 31. децембар 2018. године, Предузеће је исказало основни капитал у износу од 206.636 хиљада динара. Исказана књиговодствена вредност основног капитала не одговара вредности основног капитала који је уписан у Регистар привредних субјеката код Агенције за привредне регистре. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању

Београд, 23. април 2019. године

Лиценцирани овлашћени ревизор

Маријана Васиљевић

П Р И Л О Г

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07156421**	Шифра делатности **3811**	ПИБ **101501733**
Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE BIOKTOŠ, UŽICE**		
Седиште **Ужице , Хероја Луна 2**		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	**А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ**	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		263651	222855	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	4.1	649	649	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	4.1	649	649	
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		261741	220811	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	4.1	69598	69598	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	4.1	85429	82183	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	4.1	74979	63866	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	4.1	4453	4453	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	4.1	128	128	
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	4.1	22621	583	
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	4.1	4533		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	4.2	1261	1395	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	4.2	1261	1395	
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	4.3	285	449	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		157409	165173	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	4.4	15302	14503	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	4.4	6861	6330	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	4.4	23	44	
12	3. Готови производи	0047	4.4	7286	6634	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	4.4	1114	1061	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	4.4	18	434	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	4.5	56522	56213	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	4.5	56522	56213	
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	4.6	2899	3510	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	4.7	66313	75855	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	4.7	6313	5855	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	4.7	60000	70000	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	4.8	15430	13679	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	4.9	217	832	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	4.10	726	581	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		421345	388477	0
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0072	4.22	3112	3921	

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	337157	317993	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	4.11	206636	189409	0
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	4.11	92930	75703	
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	4.11	113706	113706	
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	4.12	130521	128584	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	4.12	111357	111358	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	4.12	19164	17226	
	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		35728	21111	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	4.13	10253	9560	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	4.13	10253	9560	
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	4.14	25475	11551	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	4.14	25475	11551	
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				
42 до 49 (осим 498)	**Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)**	0442		48460	49373	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	4.15	9443	6353	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	4.15	9443	6353	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	4.16		206	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	4.17	20160	23603	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	4.17	20160	23603	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	4.18	15345	15981	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	4.19	2395	3227	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	4.20		3	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	4.21	1117		
	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		421345	388477	
89	**Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0465	4.22	3112	3921	

У _____

дана _____20_____године

М.П.

Законски заступник

_____

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

Mirjana Radivojčević 13255678-29049617950 13

Digitally signed by Mirjana Radivojčević 132556678-2904961795013
DN: c=RS, l=Užice, o=07156421 JKP BIOKTOŠ UŽICE, ou=101501733 Uprava, cn=Mirjana Radivojčević 132556678-2904961795013
Date: 2019.04.22 13:55:52 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07156421**	Шифра делатности **3811**	ПИБ **101501733**
Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE BIOKTOŠ, UŽICE**		
Седиште **Ужице , Хероја Луна 2**		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	**А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)**	1001	5.1	399610	385075
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	5.1	15722	15603
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	5.1	15722	15603
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	5.1	291212	280052
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	5.1	291212	280052
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	5.1	92676	89420

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	**Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0**	1018	5.2	376241	360096
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	5.2	7313	7362
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	5.2	652	625
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	5.2	20	22
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	5.2	16622	16287
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	5.2	27422	25609
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	5.2	215206	218377
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	5.2	55930	48796
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	5.2	22777	21395
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	5.2	1862	1502
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	5.2	29741	21371
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		23369	24979
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	**Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)**	1032	5.3	3024	2791
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	5.3	0	22
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	5.3		22
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	5.3	2951	2287
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	5.3	73	482
56	**Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)**	1040	5.4	683	675
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
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	5.4	681	666
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	5.4	2	9
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		2341	2116
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	**З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1050	5.5	10867	9505
583 и 585	**И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1051	5.6	15694	19627
67 и 68, осим 683 и 685	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1052	5.7	1144	1941
57 и 58, осим 583 и 585	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1053	5.8	1636	354
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	6.1	20391	18560
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	**М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1056			
59-69	**Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	6.1	20391	18560
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	6.1	1063	940
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		164	394
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ 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)**	1064		19164	17226
	Т. НЕТО ГУБИТАК **(1059 - 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)**	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У _____

дана _____20_____године

М.П.

Законски заступник

_____

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

Mirjana Radivojčević
132556678-29049617950 13

Digitally signed by Mirjana Radivojčević
132556678-2904961795013
DN: c=RS, l=Užice, o=07156421 JKP BIOKTOŠ UŽICE, ou=101501733 Uprava, cn=Mirjana Radivojčević 132556678-2904961795013
Date: 2019.04.22 13:56:59 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07156421**	Шифра делатности **3811**	ПИБ **101501733**
Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE BIOKTOŠ, UŽICE**		
Седиште **Ужице , Хероја Луна 2**		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена broj	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	4.12	19164	17226
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена broj	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у иностранo пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	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	4.12	19164	17226
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У _____

дана _____20_____године

М.П.

Законски заступник

_____

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

Mirjana Radivojčević 13255678-290496 1795013

Digitally signed by Mirjana Radivojčević 132556678-2904961 795013
DN: c=RS, l=Užice, o=07156421 JKP BIOKTOŠ UŽICE, ou=101501733 Uprava, cn=Mirjana Radivojčević 132556678-2904961 795013
Date: 2019.04.22 13:57:59 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07156421**	Шифра делатности **3811**	ПИБ **101501733**
Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE BIOKTOŠ, UŽICE**		
Седиште **Ужице , Хероја Луна 2**		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	451837	422827
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	437425	399333
2. Примљене камате из пословних активности	3003	1332	2287
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	13080	21207
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	405174	384123
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	160807	134809
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	217080	218495
3. Плаћене камате	3008	681	666
4. Порез на добитак	3009	1631	2057
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	24975	28096
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	46663	38704
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	11620	132
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		132
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	10000	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	1620	
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	73084	44544
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	73084	22828
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		21716
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	61464	44412

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025		
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)		17010	1840
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	17010	1840
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	458	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	458	
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	16552	1840
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	480467	424799
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	478716	428667
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	1751	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		3868
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	13679	17547
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	15430	13679

У _____

дана _____20_____године

М.П.

Законски заступник

_____

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

Mirjana Radivojčević 13255667 8-290496 1795013

Digitally signed by Mirjana Radivojčević 13255667 8-2904961 795013
DN: c=RS, l=Užice, o=07156421 JKP BIOKTOŠ UŽICE, ou=101501733 Uprava, cn=Mirjana Radivojčević 13255667 8-2904961 795013
Date: 2019.04.22 14:00:01 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07156421**	Шифра делатности **3811**	ПИБ **101501733**
Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE BIOKTOŠ, UŽICE**		
Седиште **Ужице , Хероја Луна 2**		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	**Почетно стање претходне године на дан 01.01.____**						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	146430	4020		4038	
2	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	**Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	146430	4024		4042	
4	**Промене у претходној _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	42979	4026		4044	
5	**Стање на крају претходне године 31.12.____**						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	189409	4028		4046	
6	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	**Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	189409	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	**Промене у текућој _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	17227	4034		4052	
9	**Стање на крају текуће године 31.12. _____**						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	206636	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	**Почетно стање претходне године на дан 01.01.____**						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	154338
2	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	**Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	154338
4	**Промене у претходној _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	85960
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	60206
5	**Стање на крају претходне године 31.12.____**						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	128584
6	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	**Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	128584

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	34453
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	36390
	Стање 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	130521

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	**Промене у текућој _____ години**						
	а) промет на дуговној 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					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	**Почетно стање претходне године на дан 01.01.____**						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној 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 дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	**Стање на крају претходне године 31.12.____**						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
6	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	**Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333 Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	334 и 335 Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	336 Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	**Промене у текућој _____ години**						
	а) промет на дуговној 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	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	**Почетно стање претходне године на дан 01.01.____**						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	300768	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	**Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	300768	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	**Промене у претходној _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	17225	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	**Стање на крају претходне године 31.12.____**						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	317993	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	**Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	317993	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	**Промене у текућој _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	19164	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	**Стање на крају текуће године 31.12. _____**						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	337157	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					

У _____

дана _____20_____године

М.П.

Законски заступник

_____

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

Mirjana Radivojčević
132556678-2904961795013

Digitally signed by Mirjana Radivojčević 132556678-2904961795013
DN: c=RS, l=Užice, o=07156421 JKP BIOKTOŠ UŽICE, ou=101501733 Uprava, cn=Mirjana Radivojčević 132556678-2904961795013
Date: 2019.04.22 13:59:01 +02'00'

Јавно комунално предузеће
"БИОКТОШ" Ужице

Н А П О М Е Н Е
У З

РЕДОВНЕ ГОДИШЊЕ
ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2018. ГОДИНУ

Ужице, март 2019. године

НАПОМЕНЕ
УЗ РЕДОВНЕ ГОДИШЊЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2018. ГОДИНУ

-	*ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА*	***1.1 - 1.3***	*3 - 5*
-	*ОСНОВ ЗА ПРЕЗЕНТИРАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА*	***2.1 - 2.3***	*5 - 7*
-	*ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА*	***3.1 - 3.13***	*8 - 18*
-	*НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС СТАЊА*	***4.1 - 4.22***	*19 – 28*
-	*НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС УСПЕХА*	***5.1 - 5.8***	*29 – 33*
-	*ПОРЕЗИ НА ДОБИТАК*	***6.1 - 6.2***	*34*

1 ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА

1.1 Оснивање Предузећа

Јавно комунално предузеће "БИОКТОШ" Ужице (у даљем тексту: ЈКП "БИОКТОШ" Ужице или Предузеће) основано је на основу Одлуке и Решења о оснивању јавног комуналног предузећа од стране Скупштине општине Ужице бр. 023-25/89 о чему је издато Решење Окружног привредног суда у Ужицу дана 28.12.1989. године, број регистарског улошка: 1-656-00 ОПС Ужице.

ЈКП "БИОКТОШ" Ужице правни је следбеник једног дела јединственог Комуналног предузећа, односно његових основних организација удруженог рада: ООУР-а "Чистоћа", ООУР-а "Зеленило", ООУР-а "Пијаце" и одговарајућег дела РЗ "Заједничке службе". Правни следбеник другог дела Комуналног предузећа је ЈКП "ВОДОВОД" Ужице.

ЈКП "БИОКТОШ" је извршило процену државног капитала са стањем на дан 31.12.1997. године. Процењени државни капитал износио је 21.648 хиљада динара са стањем на дан 31.12.1997. године. Министарство за економску и власничку трансформацију - Дирекција за процену вредности капитала у поступку контроле процењене вредности капитала и његове структуре, као и контроле начина исказивања у акцијама, односно уделима, верификовала је процењену вредност укупног капитала Јавног комуналног предузећа "БИОКТОШ" Ужице у износу од 21.648 хиљада динара, односно исказани капитал у 21.648 обрачунских акција. Решење о верификацији процењене вредности капитала донето је дана 15.02.1999. године, под бројем 1501/98-И-21. Процена је спроведена у пословним књигама ЈКП "БИОКТОШ" Ужице под 01.01.1998. године.

Усаглашавање делатности са Законом о класификацији делатности и о регистру јединица разврставања ("Сл. лист СРЈ" бр. 31/96) и проширење делатности извршено је издавањем Решења Привредног суда у Ужицу под бројем ФИ. 646/99 дана 06.12.1999. године.

Предузеће је извршило упис превођења у Регистар привредних субјеката који се води код Агенције за привредне регистре Републике Србије о чему је издато Решење БД. 34882/2005 дана 08.07.2005. године. Предузеће је основано државним капиталом. Уписани и уплаћени капитал износио је 21.648.000,00 динара на дан 31.12.1997. године.

ЈКП "БИОКТОШ" Ужице се ускладило са одредбама Закона о јавним предузећима и обављању делатности од општег интереса ("Службени гласник РС"бр. 25/2000 и 25/2002), па је оснивач Скупштина општине Ужице на основу својих овлашћења донела Решење 01 број 023-31/05 на седници одржаној 11.07.2005. године о давању сагласности на Статут ЈКП "БИОКТОШ" Ужице.

Градско веће Града Ужице је 28.11.2012. године донело Закључак да се 50% остварене добити по Завршном рачуну за 2011. годину користи за инвестиције. Управни одбор је дана 07.12.2012. године донео Одлуку да се износ од 6.929.399,00 динара расподели у складу са програмом инвестиција у основни капитал Предузећа. Промена улога, увећање државног капитала за износ од 6.929.399,00 динара на дан 07.12.2012. године, уписана је у Регистар привредних субјеката дана 20.02.2013. године о чему је донето Решење БД 15592/2013.

Решењем Агенције за привредне регистре БД 120094/2018 од 27.12.2018.године уписана је промена законског заступника. Уписује се Мирјана Радивојчевић са функцијом в.д.директора а брише се Станић Горан са функцијом директор.

Надзорни одбор предузећа састоји се од три члана и то: председник Славиша Пројевић и члан Радиша Којадиновић именовани Решењем Скупштине града Ужица I бр.023-45/17 од 23.03.2017.године и Драган Марјановић-представник запослених, именован Решењем Скупштине града Ужица I бр.023-136/18 од 25.10.2018.године.

Агенција за привредне регистре је донела Решење БД 34882 од12.07.2013.године којим се исправља Решење БД34882/2005 од 08.07.2005.године и уместо државног капитала уписује се капитал на оснивача Скупштина општине Ужице, а Решењем бр.84669/2013 од 02.08.2013. године уписан је Град Ужице са уписаним и уплаћеним капиталом: 21.648.000,00 динара на дан 31.12.1997.године, 6.929.399,00 динара на дан 07.12.2012. године и 4.147.175,27 динара на дан 25.09.2014. године.
Решењем АПР-а БД 57229/2017 ОД 05.07.2017.године уписан је новчани капитал од 42.979.726.65 динара на дан 25.04.2017.године.
Скупштина града Ужица је на седници од 31.08.2016.године донела Одлуку о усклађивању пословања Јавног комуналног предузећа "Биоктош"из Ужица са Законом о јавним предузећима бр.023-120/16, што је уписано код АПР-а Решењем БД73179/2016 од 19.09.2016.године.
Надзорни одбор предузећа је дана 14.11.2016.године донео Статут Јавно комуналног предузећа "Биоктош" Ужице, на који је 30.11.2016.године Скупштина града Ужица дала сагласност Решењем бр.023-176/16-1, који је уписан код АПР-а Решењем БД99444/2016 од 15.12.2016. године.

1.2 Делатност Предузећа

ЈКП "БИОКТОШ" Ужице основано је ради обезбеђења трајног обављања делатности од општег интереса и уредног задовољења потреба крајних корисника услуга везаних за: одржавање чистоће на површинама јавне намене, одржавање јавних зелених површина, управљање пијацама, управљање јавним површинама, управљање и одржавање гробља и објеката који се налазе у склопу гробља, као и хватање, збрињавање напуштених животиња (паса, мачака) и сл.

Претежна делатност ЈКП "БИОКТОШ" Ужице дата је под шифром 38.11 - Скупљање отпада који није опасан. Остале делатности наведене су у члану 8. Статута.

Предузеће је организационо подељено у два сектора:

- Технички сектор са РЈ: „Скупљање и транспорт комуналног отпада ", „Одржавање јавне хигијене", „Зеленило", „Градска гробља", „Пијаце", „Паркинг сервис"; и
- Сектор за економско-финансијске и опште послове, који је организован у службе: за економско-рачуноводствене послове , комерцијалне послове и правне и опште послове.

1.3 Остали подаци

Седиште Предузећа је у Ужицу, Хероја Луна бр. 2.
Матични број Предузећа је 07156421
Порески индентификациони број - ПИБ је 101501733.

ЈКП "БИОКТОШ" у 2017. години послује преко динарских отворених рачуна код:

- "Банка Интеса" а.д. Београд - Рачун бр. 160-7080-79;
- "Уникредит Банк Србија" а.д. Београд - Рачун бр. 170-30021953000-81;
- "Ерсте Банк" а.д. Нови Сад - Рачун бр. 340-11000189-24;
- "Војвођанске банке" а.д. Нови Сад - Рачун бр. 355-1007048-49 и рачун бр. 355-1132249-30 (не подлеже блокади);
- Министарство финансија Управа за трезор - Рачун бр. 840-244743-92;
- "Комерцијалне банке" а.д. Београд - Рачун бр 205-7711-41;
- "Адико Банк" а.д. Београд - Рачун бр. 165-20995-13; и
- Агроиндустријска комерцијална банка "АИК банка" а.д. Ниш - Рачун бр. 105-37096-97.

Предузеће је на основу Закона о рачуноводству ("Службени гласник РС" број 62/2013) од 2013. године разврстано у мало правно лице. Предузеће је на дан 31.12.2018. године запошљавало 216 радника (2017. године - 222 радника)

2 ОСНОВ ЗА ПРЕЗЕНТИРАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

2.1 Основни подаци и начела састављања финансијских извештаја

Финансијски извештаји ЈКП "БИОКТОШ" Ужице за 2018. годину састављени су на основу Закона о рачуноводству ("Сл. гласник РС" бр. 62/2013) у складу са начелима датим у Међународним стандардима финансијског извештавања за мала и средња правна лица (МСФИ за МСП), који су преведени и објављени у складу са Решењем Министра финансија у „Службеном гласнику Републике Србије" бр. 117/2013 и прописима Републике Србије (Правилник о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике, Правилник о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС" бр. 95/2014 и 144/2014) и интерним актима Друштва. Наведени стандарди и прописи Републике Србије примењени су на састављање и презентацију финансијских извештаја за 2016. годину које чине: биланс стања, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу, извештај о токовима готовине и напомене уз финансијске извештаје. Датум преласка на МСФИ за МСП је 01. јануар 2013. године тј. најранији датум када привредно друштво презентира потпуне упоредне информације усаглашене са МСФИ за МСП у својим првим финансијским извештајима састављеним у складу са МСФИ за МСП. Ретроспективна примена одредби МСФИ за МСП прописана је у параграфу 35.7 МСФИ за МСП.

Предузеће је пре преласка на МСФИ за МСП финансијске извештаје састављало на основу Закона о рачуноводству и ревизији ("Сл. гласник РС" бр. 46/2006 и 111/2009) у складу са начелима датим у Међународним рачуноводственим стандардима (МРС) и Међународним

стандардима финансијског извештавања (МСФИ), који су преведени и објављени у складу са Решењем Министра финансија у „Службеном гласнику Републике Србије" бр. 77/2010 и прописима Републике Србије који се односе на рачуноводство и рачуноводствено извештавање и интерним актима Предузећа (Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама и др.).

Предузеће је у свом почетном извештају о финансијској позицији на датум преласка на МСФИ за МСП:

- Признало сва средства и обавезе чије је признавање захтевало МСФИ за МСП;
- Рекласификовало ставке које се по претходно примењеном оквиру финансијског извештавања признавало као једна врста средстава, обавеза или компонете капитала, а по МСФИ за МСП оне су различите врсте средстава, обавеза или компоненте капитала; и
- Применило овај стандард при одмеравању свих признатих средстава и обавеза.

Финансијски извештаји Предузеће састављени су по начелу сталности пословања и у складу са начелом настанка пословног догађаја. Финансијски извештаји су састављени за годину која се завршила на дан 31. децембра 2018. године за ЈКП "БИОКТОШ" Ужице.

Предузеће нема повезана и зависна правна лица.

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД)

2.2 Одмеравање имовине, обавеза, прихода и расхода

У складу са МСФИ за МСП финансијски извештаји су састављени по методи првобитне набавне вредности (историјске вредности), без обзира на промене општег нивоа цена или промене вредности средстава за ефекте инфлације кроз ревалоризацију, укључујући и корекције за ревалоризацију активе и пасиве исказане у девизама на начин објашњен у напомени 2.3 и извршене исправке вредности у циљу свођења позиција средстава на њихову реалну садашњу вредност (фер вредност).

Основно правило процењивања билансних позиција је примена набавних цена и цена коштања.

(а) За имовину, историјски трошак је износ исплаћене готовине или готовинских еквивалената или фер вредности накнаде дате у време стицања имовине. За обавезе, историјски трошак је износ примљених прихода у размени за обавезу у време када је обавеза настала, или у неким околностима (на пример, порез), износ готовине или готовинских еквивалената за које се очекује да буду исплаћени ради измирења обавезе у уобичајеном току пословања. Амортизовани историјски трошак је историјски трошак имовине или обавезе увећан или умањен за онај део историјског трошка који је претходно признат као расход или приход.

(б) Фер вредност је износ за који се имовина може разменити или обавеза измирити између обавештених, вољних страна у оквиру независне трансакције.

Пословне промене у страним валутама прерачунавају се у динаре по курсу на дан промене. У билансу стања обавезе и потраживања у страној валути су прерачунате у динаре по курсу на дан билансирања.

У складу са МСФИ за МСП финансијски извештаји треба инстинито (фер) да презентују финансијску позицију, финансијске перформансе и токове готовине.

2.3 Заштита од инфлаторних утицаја и страна средства плаћања

Обрачунати ефекти уговорене валутне клаузуле, уговорене ревалоризације и других облика заштите потраживања и обавеза у динарима, исказују се као расход и приход у складу са Одељком 30 МСФИ за МСП.

Ефекти промена девизних курсева курсне разлике које настају приликом намирења монетарних ставки или приликом исказивања монетарних ставки привредног друштва по курсевима који су различити од оних по којима су биле првобитно исказане у току периода или у претходним финансијски извештајима, признају се као приход или расход периода у којем су настале.

Према МСП монетарне ставке у страној валути исказују се по закључном курсу - курсу размене на дан биланса стања тј. ревалоризују се по средњем курсу стране валуте који важи на последњи дан обрачунског периода. Средњи курс УСД долара према динару на дан 31.12.2018. године био је 103,3893 динара за 1 УСД долар (31.12.2017. године био је 99,1155 динара за 1 УСД долар), док је средњи курс евра према динару био 118,1946 динара за 1 ЕУР (31.12.2017. године -118,4727 дин за 1 ЕУР).

Правила превођења на датум сваког биланса стања су:

- Монетарне ставке у страној валути преводе се коришћењем закључног курса.
- Немонетарне ставке одмерене по историјском трошку у страној валути, преводе се коришћењем курса на датум трансакције.

Немонетарне ставке које се одмеравају по фер вредности у страној валути се преводе коришћењем курса на датум када је фер вредност утврђена. На дан сваког биланса стања врши се процена објективних доказа о вредности средстава или групе средстава. Ова процена се врши анализом очекиваних нето прилива готовине. Процена могућности наплате, односно обезвређење се врши:

- за свако материјално значајно средство (потраживање) појединачно,
- за групу сличних финансијских средстава на бази портфеља.

3 ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1 Рачуноводствене политике и процене

Предузеће је дужно да рачуноводствене политике доследно примењују, осим у случајевима кад је у складу са МСФИ за МРС ова промена дозвољена. Предузеће у напоменама уз финансијске извештаје обелодањује промену рачуноводствене политике када промена рачуноводствене политике има утицај на текући или било који претходни период или би могла да има ефекте на будуће периоде.

Када се промена рачуноводствене политике примени ретроактивно Предузеће треба да примени нову рачуноводствену политику на упоредне информације за претходне периоде када је то изводиво, као да је нова рачуноводствена политика одувек примењива. Када ефекти промена рачуноводствених политика нису материјално значајни, не врши се ретроспектива примене промењене рачуноводствене политике, већ се ефекти исказују преко одговарајућих рачуна прихода и расхода текућег периода, у зависности од тога да ли су ефекти позитивни или негативни. Праг материјалности насталог ефекта промене рачуноводствене политике дефинисан је на истом нивоу као и праг материјалности грешке из ранијих периода дат у напомени 3.13.

Рачуноводствене процене подразумевају процену износа неке ставке финансијских извештаја у одсуству прецизног начина за мерење. Промена рачуноводствене процене су усаглашавања књиговодствене вредности имовине или обавеза, или износа периодичног трошења средстава, која произилази из процене садашњег стања и очекиваних будућих користи и обавеза повезаних с том имовином и обавезама.

Када је тешко разликовати промену рачуноводствене политике од промене рачуноводствене процене, промена се третира као промена рачуноводствене процене.

3.2 Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема која испуњава услове за признавање као средство, почетно се мери по набавној цени, односно цени коштања. Набавна вредност некретнина, постројења и опреме је готовински еквивалент цене на датум признавања. Ако се плаћање одлаже дуже од уобичајених услова кредитирања, набавна вредност представља садашњу вредност свих будућих плаћања.

У набавну вредност некретнина, постројења и опреме укључују се сви трошкови набавке увећани за зависне трошкове набавке. Сопствене услуге код набавке некретнина, постројења и опреме признају се у набавну вредност највише по тржишној цени (нпр. трошкови превоза опреме и слично), док се неуобичајено високи трошкови исказују на терет расхода периода у којем су настали.

Након почетног признавања некретнине, постројења и опрема мере се по набавној вредности, односно цени коштања умањеној за акумулирану амортизацију и за евентуалне акумулиране губитке по основу обезвређења, на начин прописа у Одељку 17 - Некретнине, постројења и опрема, осим за земљиште које се не отписује. Земљиште и објекти су засебна средства и Предузеће треба да их засебно рачуноводствено обухвата, чак и кад су заједно стечена.

Да би средство било признато као стално средство и подлегало обрачуну амортизације, треба да испуњава следећи услов:

- да је његов корисни век трајања дужи од годину дана

Уколико један материјално значајан део некретнина, постројења и опреме има исти корисни век и метод амортизације као и други материјално значајан део тог средства приликом утврђивања трошкова амортизације, такви делови се групишу. У противном, сваки део средства се амортизују засебно.

Накнадни издаци укључују се у набавну вредност уколико испуњавају критеријуме дефинисане параграфом 17.10 МСФИ за МСП. Накнадни издаци који не испуњавају наведен критеријум, односно који служе свакодневном или редовном сервисирању и одржавању некретнина, постројења и опреме не улазе у вредност некретнина, постојења и опреме, већ се исказују на терет расхода периода у којем су настали.

Амортизација некретнина, постојења и опреме врши се путем пропорционалног метода, и то применом стопе, утврђене на основу процењеног корисног века трајања, на основицу коју чини набавна вредност/цена коштања умањена за резидуалну вредност.

Обрачун амортизације почиње од првог дана наредног месеца у односу на месец у којем је основно средство стављено у употребу, односно од када је расположиво за коришћење. Обрачун амортизације престаје када средство престаје да се признаје, односно када је већ у потпуности отписано, расходовано или на било који начин отуђено. Ако је преостала вредност безначајна или ако су корисни и физички век трајања средства блиски, па су очекивања да се на крају корисног века средство евентуално продаје као отпад, не утврђује се преостала вредност.

За некретнине, постројења и опрему очекивани корисни век трајања је:

	ВЕК УПОТРЕБЕ	%
Грађевински објекти	8-70	1,5-12%
Постројења и опрема:		
Опрема и машине	7-10	10-14,5%
Уређаји и инсталације	7-15	7-14,30%
Опреме и крупан алат	8-10	11-12%
Опрема и транспортна средства	5-10	12-18%
Погонски инвентар	8-10	10-12,50%
Пословни инвентар	5-10	10-20%

Земљиште се не отписује јер се сматра да има неограничени век трајања.

Резервни делови и опрема за сервисирање се евидентирају као залихе и признају се као расход у моменту трошења. Значајнији резервни делови и резервни делови који се могу користити само за једну ставку некретнине, постројења и опреме признају се као некретнина, постројење и опрема ако испуњавају опште услове признавања. Приликом замене резервног

дела некретнине, постројења и опреме вредност новог дела се укључује у набавну вредност уколико он испуњава опште услове признавања и под условом да се из набавне вредности искњижи садашња вредност дела који је замењен.

Некретнине, постројења и опрема престају да се признају приликом отуђења или кад се не очекују будуће економске користи.

3.3 Инвестиционе некретнине

Инвестициона некретнина је некретнина коју власник држи ради остваривања зараде од издавања некретнине или ради увећања вредности капитала или ради једног и другог (давање некретнине у оперативни лизинг).

Почетно мерење инвестиционе некретнине врши се по набавној вредности или цени коштања у коју се укључују зависни трошкови набавке. Након почетног признавања, као што је дато у Одељку 16, инвестиционе некретнине чија се фер вредност може поуздано одмерити без прекомерних трошкова или напора треба да се одмеравају по фер вредности на сваки датум извештавања. Фер вредност инвестиционе некретнине одражава услове тржишта на датум биланса стања. Добитак или губитак који произилази из промене фер вредности инвестиционе некретнине се признаје у билансу успеха за период у коме је настао.

3.4 Залихе

Процењивање залиха материјала, резервних делова, ситног инвентара и робе врши се на начин прописан у Одељку 13 - Залихе.

Залихе материјала и резервних делова, инвентара и робе процењују се по набавној вредности коју чине нето фактурна вредност и зависни трошкови набавке. Под зависним трошковима набавке подразумевају се сви директни трошкови у поступку набавке до ускладиштења.

Сопствене услуге код набавке залиха се признају у набавну вредност највише по тржишној цени (нпр. трошкови утовара и истовара у сопственој режији, превоз и слично), док се неуобичајено високи трошкови исказују на терет расхода периода у коме су настали.

Обрачун излаза код залиха материјала и резервних делова врши се по методи пондерисане просечне цене.

Алат и инвентар са веком трајања краћим од једне године обухватају се на залихама сировина и материјала. Набављени алат, инвентар, резервни делови, аутогуме и остали материјал отписује се једнократно, приликом давања у употребу. Оштећене залихе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се отписују.

Залихе недовршене производње и готових производа се у билансу стања на крају обрачунског периода процењују и исказују по цени коштања или по нето продајној цени у зависности од тога која је нижа. Цену коштања чине трошкови материјала, израде, трошкови зарада и општи трошкови производње, укључујући опште трошкове набавке и техничког

управљања у износима неопходним за довођење залиха у стање и на место у коме се налазе на дан билансирања. Цена коштања по којој се вреднују залихе недовршене производње и готових производа доказује се калкулацијом по неопходним трошковима или по нето продајној цени.

3.5 Финансијски инструменти

Финансијски инструмент је сваки уговор на основу којег настаје финансијска имовима једног пословног субјекта и финансијска обавеза или власнички инструмент другог пословног субјекта.

Финансијска имовима обухвата: уделе и акције код повезаних субјеката, зајмове повезаним субјектима, улагања у придружене субјекте, улагања у хартије од вредности, дате кредите и депозите и осталу финансијску имовину.

Основни финансијски инструменти су:

- готовина,
- депозит по виђењу,
- комерцијални записи и менице,
- потраживања и обавезе,
- обвезнице и слични дужички инструменти.

Признавање - Признавање финансијских средстава се врши само онда када правно лице постане једна од уговорних страна уговора по основу кога настаје финансијско средство. Почетно признавање финансијских средстава и обавеза врши се по набавној вредности, цени трансакције средства или обавезе (укључујући трошкове трансакције, осим код почетног одмеравања финансијског средства или финансијске обавезе који се одмеравају по фер вредности кроз добитак или губитак) осим уколико аранжман у ствари представља финансијску трансакцију. Финансијска трансакција се може односити на продају робе и услуга (плаћање се одлаже ван уобичајених пословних услова или се финансира по каматној стопи која није тржишна стопа). Ако аранжман представља финансијску трансакцију, финансијско средство вреднује се по садашњој вредности будућих плаћања дисконтованих по тржишној каматној стопи за сличан дужнички инструмент.

Вредновање након почетног признавања - Дужнички инструменти се одмеравају по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне каматне стопе.

Дужнички инструменти класификовани као краткорочна средства одмеравају се по недисконтованом износу готовине или друге накнаде за коју се очекује да ће бити примљена, осим ако аранжман представља финансијску трансакцију, када се дужнички инструмент одмерава по садашњој вредности будућих плаћања дисконтованих по тржишној каматној стопи за сличан дужнички инструмент.

Обавезе за добијање зајма одмеравају се по набавној вредности (која може да буде нула) од које се одузима умањење вредности.

3.6 Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања обухватају: потраживања по основу продаје, потраживања из специфичних послова и друга потраживања.

Краткорочна потраживања од купаца одмеравају се по вредности наведеној у документу на основу кога су потраживања настала. Ако је вредност у документу на основу кога је потраживање настало, исказана у страној валути, врше се прерачунавања у складу са Одељком 30 МСФИ за МСП.

Када постоји индиција да предузеће неће бити у стању да наплати све доспеле износе према уговореним условима за дате кредите (главницу и камату), потраживања или улагања која се држе до доспећа, која су изражена по амортизованој вредности, настаје губитак због обезвређења. Исказани износ потраживања се умањује до процењене вредности, која може да се поврати. Ово умањење се врши или директно или путем исправке вредности потраживања. Уколико се у наредном периоду износ губитка због обезвређења смањи, врши се укидање губитка корекцијом рачуна исправке вредности и признавањем прихода.

Процењивање краткорочних потраживања и пласмана врши се на крају обрачунског периода на основу ризика наплативости. За потраживања која нису наплаћена до краја обрачунског периода врши се индиректан отпис, односно исправка вредности потраживања на терет расхода периода за потраживања код којих је од рока за наплату прошло најмање 60 дана.

Директан отпис потраживања на терет расхода периода се врши уколико је ненаплативост извесна и документована (нпр. Предузеће није успело судским путем да изврши њихову наплату, потраживање је застарело у складу са релевантним прописима којима се уређује застарелост попут ЗОО, купца је немогуће лоцирати услед тога што је брисан из надлежног регистра и сл.).

Индикатори вероватне ненаплативости потраживања су: кашњење купца у измиривању своје обавезе, блокада рачуна купца, над купцем је покренут поступак стечаја или ликвидације, приликом усклађивања потраживања и обавеза купац не признаје исказано потраживање итд. Приликом утврђивања индиректног и директног отписа потраживања узимају се и обзир одредбе Одељка 32 - Догађаји после извештајног периода. Одлуку о индиректном или директном отпису потраживања на предлог комисије за попис потраживања и краткорочних пласмана доноси Надзорни одбор Предузећа.

3.7 Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти исказани у билансу стања обухватају готовину и стања на рачунима у пословним банкама.

3.8 Обавезе

Обавезе се признају на датум биланса стања када је вероватно да ће одлив средстава која садрже економске користи бити резултат измирења садашње обавезе и да износ по коме ће уследити одлив средстава поуздано може да се одмери.

Финансијска обавеза је свака обавеза која за правно лице представља уговорну обавезу:

- да испоручи готовину или друго финансијско средство другом правном лицу, или
- да размени финансијске инструменте са другим правним лицима под условима који су потенцијално неповољни.

Финансијске обавезе се почетно одмеравају у висини њихове набавне цене (вредности трансакције укључујући и трошкове трансакције, осим код финансијске обавезе која се одмерава по фер вредности кроз добитак или губитак). Након почетног признавања краткорочне обавезе се одмеравају по недисконтованом износу готовине или друге накнаде за коју се очекује да ће бити плаћена за измиривање обавезе. Дугорочне обавезе се одмеравају по амортизованој вредности уз примену метода ефективне камате.

Финансијска обавеза престаје да се признаје само онда када је угашена, односно када је измирена, отказана или је истекла. Износ отписане обавезе признаје се као приход.

Део дугорочних обавеза који доспева за плаћање у периоду од годину дана, од дана састављања финансијских извештаја, исказује се као краткорочна обавеза.

3.9 Резервисања и примања запослених

Резервисања су обавеза са неизвесним временом (роком доспећа) или неизвесним износом. Признају се само ако Предузеће има законску обавезу као последицу прошлих догађаја и када је вероватан одлив средстава.

Резервисање се врши на терет расхода период по основу резервисања за отпремнине запосленима на основу одласка у пензију, резервисања за јубиларне награде запосленима и слично.

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији предузеће је у обавези да обрачунава и плаћа обавезе државним фондовима којим се обезбеђује социјална сигурност запослених. Порез на доходак грађана и социјални доприноси се обустављају и плаћају из бруто зараде запослених у одређеном проценту: порез на доходак обрачунава се у висини од 10% из бруто зараде умањене за неопорезиви износ и у висини од 19,90% за социјалне доприносе. На терет послодавца обрачунавају се и плаћују социјални доприноси у укупној вредности чију основицу чини бруто зарада запослених на које се примењује проценат од 17,90%. Обрачунати порези и доприноси терете расходе периода на које се односе.

У складу са Законом о раду предузеће је у обавези да исплати накнаде запосленим приликом одласка у пензију.

Предузеће је приликом преласка на МСФИ за МСП извршило корекцију добитка из ранијих година за резервисање за отпремнине радника који одлазе у пензију, док је на терет расхода 2016. године извршило усаглашавање са захтевима датим у Одељку 21.

3.10 Признавање прихода и расхода

Приходи / расходи се признају у билансу успеха када је повећање / смањење будућих економских користи повезано са повећањем / смањењем средстава или смањењем / повећањем обавеза које могу да се поуздано измере.

Приходи и расходи евидентирају се у билансу успеха по начелу узрочности прихода и расхода. Када се очекује да ће економска корист притицати током неколико обрачунских периода, а повезаност са приходима може да се установи само посредно, расходи се признају у билансу успеха путем поступка системске и разумне алокације тј. амортизације.

Расход се признаје у билансу успеха у целости када издатак не доноси никакве будуће економске користи или када настане обавеза без истовременог признавања средстава.

3.10.1 Пословни приходи

Пословни приходи проистичу из редовних активности Предузећа и обухватају: приходе од продаје робе, приходи од продаје производа и услуга, приходе од премија, субвенција, дотација, донација и сл и друге пословне приходе.

Приходи од продаје односе се на фактурисане вредности продате робе и извршених услуга умањене за дате попусте, повраћаје и порез. Приходи се признају у тренутку када је роба испоручена, односно кад су сви ризици по основу испоруке прешли на купца.

Приходи од услуга признају се у обрачунским периодима у којима су пружене услуге, сразмерно степену извршења услуга (метод проценталне довршености).

Предузеће највећи део прихода остварује обављањем комуналних услуга изношења и депоновања отпадака, што преставља основну делатност Предузећа, и других услуга датих у напомени 1.2, на локацијама Града Ужице. Законом о јавним предузећима и обављању делатности од општег интереса, Законом о комуналним делатностима и Статутом Града Ужице ("Сл. лист општине Ужице бр. 11/08) је утврђено да је ЈКП "БИОКТОШ" Ужице дужно да делатност од општег интереса за коју је основано обавља на начин којим се обезбеђује стално, континуирано и квалитетно пружање услуга грађанима и другим правним субјектима. Предузеће прима из буџета Града одређена средства за управљање и одржавање инфраструктуре неоходне за обављање делатности од општег интереса у виду некретнина које су дате на коришћење и управљање, као и у виду донација и субвенција у постројења и опреми или новчаним средствима.

На основу Закона о комуналним делатностима и других законских и подзаконских аката Скупштина општине Ужице на седници одржаној 25. новембра 2005. године донела је Одлуку о обједињеној наплати комуналних и других услуга и накнада од корисника услуга путем јединствене уплатнице на територију општине Ужице, чији је носиоц ЈП "Стан" Ужице. Обједињена наплата се примењује од априла 2007. године. За услуге обједињене наплате ("СОН") обрачунава се од стране носиоца наплате, ЈП "Стан" Ужице, накнада према Споразуму и анексима Споразума.

Градско веће Ужица даје сагласност на цену производа и услуга и накнада које плаћају непосредни корисници, осим за делатности које нису од општег интереса.

Рачуноводствено обухватање прихода дато је у Одељку 23. Приходи се признају само када постоји вероватноћа прилива економских користи повезаних са пословном променом у предузећу. Међутим, када постоји неизвесност у погледу наплативости износа који је већ обухваћен у приходима, тај ненаплативи износ или износ чији је повраћај престао да буде известан, признаје се као расход, а не као корекција првобитно признатог прихода. Исправка вредности за спорна и ненаплатива потраживања укључују се у губитке - Расходе од усклађивања вредности остале имовине која се усклађује по фер вредности кроз биланс успеха. Када се резултат пословне промене не може поуздано проценити, а при томе постоји вероватноћа да ће предузеће повратити настале трошкове пословне промене, приходи се признају само до обима насталих трошкова за које се очекује да ће се надокнадити.

3.10.2 Добици

Добици представљају повећања економске користи и укључују реализоване и нереализоване добитке који по својој природи нису различити од прихода. Добици се односе и на приходе од камата и њихово обухватање дато је у Одељку 23.28 до 23.29.

Приходи од камата се признају сразмерно времену за које се остварује ефективан принос по основу употребе средстава предузећа од стране других. Приход од камате обухвата износ амортизације било ког дисконта, премије или друге разлике између почетно исказаног износа дужничке хартије од вредности и њеног износа у моменту доспећа. Ако се ненаплаћена камата обрачуна пре стицања улагања које доноси камата, накнадни пријем камате се распоређује на период пре и на период након стицања. Као приход се признаје само онај део који се односи на период након стицања.

3.10.3 Расходи

Расходи обухватају трошкове који проистичу из уобичајених активности предузећа, пословне расходе и губитке.

Трошкови који проистичу из уобичајених активности предузећа односе се на: трошкове директног материјала и робе, трошкове осталог материјала, производне услуге, амортизацију, нематеријалне трошкове, зараде и порезе и доприносе који не произилазе из резултата.

Губици представљају друге ставке који задовољавају дефиницију расхода и могу, али не морају, да проистекну из уобичајених активности предузећа и укључују и реализоване и нереализоване губитке.

3.10.4 Трошкови позајмљивања

Рачуноводствено обухватање трошкова позајмљивања дато је у Одељку 25. Трошкови позајмљивања су: расходи по основу камате коришћењем метода ефективне камате како је описано у Одељку 11 - Основни финансијски инструменти, финансијска терећења у вези са финансијским лизингом признатим у складу са Одељком 20 - Лизинг, курсне разлике настале по основу позајмљивања у страној валути, у износу до ког се сматрају кориговањем трошкова

камата. Предузеће треба да призна све трошкове позајмљивања као расход у добитку или губитку у периоду у коме се настали.

3.11 Порез на добитак

Порез на добитак представља збир текућег и одложеног пореза.

Одељак 29 МСФИ за МСР се односи на рачуноводство пореза на добитак. Од ентитета се захтева да призна текуће и будуће пореске последице трансакција и осталих догађаја који су признати у финансијским извештајима. Признате пореске износе чине текући порез и одложени порез. Текући порез је износ обавезе за платив (повратив) порез на добитак који се односи на опорезиви добитак (порески губитак) за текући период или претходне периоде. Одложени порез је порез који је платив или повратив у будућим периодима, обично као резултат надокнаде или измирења средстава или обавеза ентитета за износ књиговодствене вредности и пореских ефеката преноса неискоришћених пореских губитака и пореског кредита.

3.11.1 Текући порез на добитак

Текући порез је износ обавезе за платив (повратив) порез на добитак који се односи на опорезиви добитак (порески губитак) за текући период или претходне периоде.

Обавеза по основу пореза на добитак се израчунава применом пореске стопе од 15%. Порез на добитак плаћа се аконтационо током године и по коначном обрачуну приликом предаје Пореског биланса надлежним пореским органима. Опорезиви добитак утврђује се у пореском билансу усклађивањем добитка исказаног у билансу успеха, који је сачињен у складу са МСФИ за МСП, на начин утврђен Законом о порезу на добит правних лица ("Сл. гласник РС" бр. 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11, 119/12 , 47/13, 108/13 и 142/14).

За утврђивање опорезивог добитка признају се расходи и приходи у износу утврђеним у билансу успеха, осим расхода и прихода за које је прописан други начин утврђивања, као нпр. трошак амортизације утврђује се и признаје применом дегресивне методе на неотписану вредност постојења и опрему у висини од 10% - 30% . Појединим пореским обвезницима одобравају се порески подстицаји и одобравају порески кредити у виду умањења обрачунатог пореза. Неискоришћени део пореског кредита може се пренети на рачун пореза на добитак из будућих обрачунских периода на рок од 5 до 10 година, али се не може наплатити. Ако је обвезник пореза у виду аконтације платио више пореза него што је био дужан да плати по обавези обрачунатој у пореској пријави, више плаћени порез урачунава се као аконтација за наредни период или се обвезнику враћа на његов захтев.

3.11.2 Одложени порез на добитак

Према МСФИ за МСП, Одељак 29, одложени порез на добитак је порез који је повратив или платив у будућим периодима, а који је настао као резултат трансакције или догађаја из претходних периода. Такав порез настаје по основу разлике између износа средстава и

обавеза Предузећа који су признати у извештају о финансијској позицији и признавања тих средстава и обавеза од стране пореских власти, и преноса неискоришћених пореских губитака и пореских кредита.

Већина одложених пореских средстава и обавеза настају када је приход или расход укључен у рачуноводствени добитак једног периода, али је у неком другом периоду укључен у опорезиви добитак.

Одложена пореска средства / обавезе утврђују се по основу:

- Више / мање обрачунате амортизације по рачуноводственим прописима у односу на амортизацију обрачунату по пореским прописима, што се исказује као позитивна / негативна разлика између пореске и рачуноводствене основице;
- Дугорочних резервисања за издате гаранције и друга јемства;
- Обезвређивање залиха робе и материјала;
- Обрачунатих јавних дажбина које нису плаћене у текућем пореском периоду;
- Губитака ранијих година који су исказани у пореском билансу и за које се проценом утврди да се у будућим пореским периодима могу искористити за смањење пореза на добит;
- Неискоришћених пореских кредита за које се проценом утврди да ће у будућим пореским периодима моћи да се искористе за смењење пореза на добит.

Уколико се очекује да ће се надокнади књиговодствену вредност средства или измири књиговодствена вредност обавеза без утицаја на опорезиви добитак, не појављује се одложени порез у вези са тим ставкама.

Предузеће треба да призна исправку процене на терет одложених пореских средстава тако да је нето књиговодствена вредност једнака највишем износу за који је вероватно да ће бити надокнађен на основу текућег или будућег опорезивог добитка.

Предузеће треба да прегледа нето књиговодствену вредност одложеног пореског средства на сваки датум извештавања и треба да коригује исправку како би се одразила текућа процена будуће опорезиве добити. Такве корекције се признају у добитку или губитку, осим што ће корекције које су приписиве ставци прихода или расхода признатој према овом МСФИ као ставка осталог укупног резултата такође бити признати у осталом укупном резултату.

По коначном утврђивању одложених пореских ефеката обавезно се врши пребијање одложених пореских средстава и обавеза и у билансу стања се исказује само нето одложено пореско средство, односно нето одложена пореска обавеза.

3.12 Управљање ризицима

3.12.1 Фактори финансијског ризика

Пословне активности Предузећа изложене су различитим типовима финансијског ризика укључујући ефекте промена тржишних цена, промена курсева страних валута и каматних стопа.

Оснивач, локална самоуправа, је уговором о оснивању пренео на Предузеће концесију за пружањем одређених услуга, дао на управљање и одржавање одређену инфрастркуру, као што је дато у напомени 4.1. Цене тих услуга је, као што је дато у напомени 3.10.1, одређене су од стране Оснивача. Предузеће сноси ризик наплате. Предузеће је индиректан корисник буџетских средстава. Годишњим уговором о пословној сарадњи са Градском управом за инфраструктуру и развој се одређује обим, интензитети и вредности радова јавне хигијене и одржавања и уређења јавних зелених површина.

3.12.2 Ризик промена курсева валута

ЈКП "БИОКТОШ" Ужице има уговорене обавезе према кредиторима са уговореном валутном клаузулом и постоји значајан ризик од промене курса валута.

3.12.3 Кредитни ризици

Краткорочна имовина која може довести до кредитног ризика састоји се углавном од потраживања од купаца, потраживања од запослених и осталих потраживања.

3.12.4 Ризик од промена каматних стопа

Каматне стопе на примљене кредите су уговорене као промењиве, а руководство предузећа сматра да не постоји ризик који би захтевао посебне инструменте заштите.

3.13 Накнадно установљене грешке

Грешке из претходних периода су пропусти и погрешна исказивања у финансијским извештајима за један или више претходних периода који настају услед некоришћења или погрешног коришћења, поузданих информација које су биле доступне када су финансијски извештаји за те периоде били одобрени за објављивање и/или би било разумно очекивати да су могле бити прибављене и узете у обзир у састављању и презентацији тих финансијских извештаја.

Када грешка из ранијег периода није материјално значајна, корекција се врши преко одговарајућих рачуна прихода и расхода текућег периода, у зависности од тога да ли су ефекти грешке позитивни или негативни. У случају утврђивања материјално значајних грешака корекција се врши ретроактивно, корекцијом упоредних информација за претходне периоде за најранији датум за који је то изводљиво, као да грешке није ни било.

Праг материјалности грешке из ранијих периода дефинисан је на нивоу од 3% пословних прихода обрачунског периода на коју се грешка односи. У случају када је утврђено постојање више грешака из неког ранијег периода, утврђивање износа материјалности врши се узимајући у обзир кумулативан износ, тј. збир свих грешака. Дефинисани праг материјалности грешака из ранијих периода примењује се и за потребе утврђивања значајности ефеката промена рачуноводствених политика.

4 НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС СТАЊА

4.1 Некретнине, постројења и опрема

	(У хиљадама динара)	
	2018.	**2017.**
Земљиште	69.598	69.598
Грађевински објекти	85.429	82.183
Постројења и опрема	74.979	63.866
Инвестиционе некретнине	4.453	4.453
Остале некретнине, постројења и опрема	128	128
Некретнине, постројења и опрема у припреми	22.621	583
Лиценце	649	649
Аванси за некретнине	4.533	/
Укупно	**262.390**	**221.400**

Промене на некретнинама, постројењима и опреми у току 2018.године су

. у хиљадама динара

	Лиценца	Земљиште пољопривредно и остало	Грађевинско земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиционе некретнине	Остале некретнине	Инвестиције у току	Аванси за некретнине постројења и опрему	укупно
Набавна вредност										
Стање 31.12.2017.	649	67.638	1.960	206.744	295.440	4.453	128	583		577.595
Нове набавке										
Остало повећање				7.173	30.014			59.226	7.581	103.994
Продаја										
расход					2.224					2.224
процена										
остало					51				3.047	3.098
стање 31.12.2018	649	67.638	1.960	213.917	323.179	4.453	128	59.809	4.534	676.267
Исправка вредности										
Стање 31.12.2017.				124.561	231.574					356.135
Амортизација				3.926	18.851					22.777
Процена										
Исправка вредности отуђених средстава										
Исправка вредности расходованих средстава					2.224					2.224
остало								37.187		37.187
Стање 31.12.2018.				128.487	248.201			37.187		413.875
Садашња вредност										
31.12.2018	649	67.638	1.960	85.429	74.979	4.453	128	22.621	4.533	262.390
01.01.2018	649	67.638	1.960	82.182	63.866	4.453	128	583		221.459

Предузеће је у оквиру рачуна некретнина, постројења и опреме исказало и инвестиционе некретнине набавне вредности од 4.453 хиљаде динара (станови солидарности).

Улагања у некретнине, постројења и опрему у 2018. години износе 63.947 хиљада динара и односе се на следећа улагања :

- За РЈ "Скупљање и транспорт комуналног отпада ": купљени су аутосмећари (два комада) набавне вредности од 14.890 хиљада динара, камион кипер набавне вредносри од 9.250 хиљада динара , контејнери набавне вредности од 4.271 хиљада динара,метални ормани набавне вредности од 163 хиљада динара, камере набавне вредности од 113 хиљада динара и компјутер набавне вредности од 44 хиљаде динара.

- За РЈ „Зеленило" купљена је травокосачица 55 набавне вредности од 55 хиљада динара, телескопски тример набавне вредности од 67 хиљада динара,тримери (два комада) набавне вредности од 133 хиљаде динара,моторна тестера набавнее вредности од 42 хиљаде динара,камера набавне вредности од 127 хиљада динара и моторни бушач за земљу набавне вредности од 58 хиљада динара.

- За РЈ "Градска гробља": извршени су радови на изради паркинга на гробњу Доварје набавне вредности од 2.606 хиљада динара и уређења парцела на гробљу Сарића Осоје набавне вредности од 4.567 хиљада динара. Купљене су камере набавне вредности од 147 хиљада динара, разгласни уређај набавне вредности од 99 хиљада динара, компјутер набавне вредности од 36 хиљада динара, агрегат набавне вредности од 28 хиљада динара и ТА пећ набавне вредности од 51 хиљаде динара.

- За "Заједничке службе": купљени су рачунари набавне вредности од 245 хиљада динара и камера набавне вредности од 38 хиљада динара.

- За РЈ „Пијаце" – купљене су камере набавне вредности од 119 хиљада динара и компјутер набавне вредности од 36 хиљада динара

Грађевински објекти у изградњи износе 22.227 хиљада динара а уплаћени аванси износе 4.533 хиљаде динара. Инвестиције у току се односе на радове на реконструкцији пијаце "Липа"-прва фаза.

Предузеће приликом преласка на МСФИ за МСП није утврдило фер вредност, некретнина, постројења и опреме већ је набавну вредност некретнина, постројења и опреме умањену за акумулирану амортизацију, прихватило као вредност за извештавање, без процењивања корисног века употребе.

Предузеће је корисник земљишта и грађевинских објекта укупне површине земљишта од 15 ха, 31 ари и 50 м^2 у својини Града Ужице.

4.2 Дугорочни финансијски пласмани

	(У хиљадама динара) 2018.	2017.
Остали дугорочни финансијски пласмани	1.261	1.395
Укупно	1.261	1.395

Остали дугорочни финансијски пласмани на дан 31.12.2018. године износе 1.261 хиљада динара (2017. године – 1.395 хиљада динара) и односе се на дугорочна потраживања по основу зајмова датих за откуп, куповину и изградњу станова (пет уговора о зајму). Остали дугорочни финансијски пласмани - зајмови запосленима су дати за откуп идеалног дела стана у периоду од 1992. до 2013. године на рок од 20 до 40 година уз полугодишњу ревалоризацију коефицијентом раста цена на мало (код повећања вредности).

4.3 Одложена пореска средства

	(У хиљадама динара) 2018.	2017.
Одложена пореска средства (напомена 6.2)	285	449
Укупно	**285**	**449**

4.4 Залихе

	(У хиљадама динара) 2018.	2017.
Залихе материјала, резервни делови, алат и ситан инвентар	6.861	6.330
Залихе недовршене производње	23	44
Залихе готових производа	7.286	6.634
Залихе робе	1.114	1.061
Плаћени аванси за залихе и робу	18	434
Укупно	**15.302**	**14.503**

Залихе материјала, резервних делова, алата и ситног материјала на дан 31.12.2018. године износе 6.861 хиљада динара и односе се на:

	(У хиљадама динара)	
	2018.	***2017.***
- Залихе материјала	*888*	*756*
- Залихе резервних делова	*3.388*	*3604*
- Ситан инвентар и ауто гуме	*12.866*	*11795*
- Исправку вредности ситног инвентара и ауто гума	(10.281)	(9.825)
Укупно	***6.861***	***6.330***

Исказане залихе недовршене производње и готових производа на дан 31.12.2018 године износе 7.309 хиљада динара (2017.године – 6.678 хиљада динара) и односе се на залихе у РЈ Зеленило и РЈ Погребне услуге, и то у:

- РЈ Зеленило: полупроизводи су вредновани по цени коштања у износу од 23 хиљаде динара (2017. године – 44 хиљаде динара) и готови производи по нето продајној цени од 4.242 хиљаде динара (2017 године – 4.025 хиљада динара); и
- РЈ Погребне услуге: готови производи су вредновани по нето продајној цени у износу од 3.044 хиљаде динара (2017 године – 2.609 хиљада динара).

Предузеће је у 2018. и 2017. години вредност недовршене производње и готових производа исказало по нето продајној цени.

Залихе робе на дан 31.12.2018 године износе 1.114 хиљаде динара (2017. године – 1.061 хиљада динара) и односе се на залихе робе у малопродаји (гробље и зеленило).

4.5 Потраживање по основу продаје

	(У хиљадама динара)	
	2018.	**2017.**
Потраживања по основу продаје	56.522	56.213
- Купци у земљи	*122.786*	*118.951*
- Исправка вредности потраживања од купаца	*66.264*	*62.718*
Укупно	**56.522**	**56.213**

Потраживања по основу продаје исказана у Билансу стања на дан 31.12.2018. године износе 56.522 хиљаде динара (2017. године – 56.213 хиљада динара) и односе се на:

	(У хиљадама динара)	
	2018.	***2017.***
Купце у земљи	***122.786***	***118.951***
- Предузећа и предузетници	*39.928*	*40.294*
- Обједињена наплата "СОН" - (напомена 3.10.1)	*47.697*	*43.655*
-Градска управа за инфраструктуру и развој	*645*	*3.128*
- Дневне паркинг карте	*16.844*	*16.156*
- Спорна потраживања од предузећа и предузетника	*17.672*	*15.698*
Исправка вредности потраживања од купаца	(66.264)	(62.718)
- Предузећа и предузетник	(24.418)	(23.232)
- Физичких лица - "СОН"	(18.239)	(16.521)
- Дневне паркинг карте	(18/.909)	(17.985)
-Спорна потраживања	(4.698)	(4.980)
Укупно	***56.522***	***56.213***

4.6 Друга потраживања

	(У хиљадама динара)	
	2018.	**2017.**
Друга потраживања	2.899	3.510
Укупно	**2.899**	**3.510**

Део других потраживања у износу од 2.310 хиљада динара се односи на потраживања по основу рефундације за боловања радника преко 30 дана.

4.7 Краткорочни финансијски пласмани

	(У хиљадама динара)	
	2018.	**2017.**
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	6.313	5.855
- Краткорочни кредити дати запосленима	*6.313*	*5.855*
- Краткорочни кредит дат синдикату		
Остали краткорочни финансијски пласмани	*60.000*	70.000
- Орочена средства код банака	60.000	70.000
Укупно	**66.313**	**75.855**

4.8 Готовински еквиваленти и готовина

	(У хиљадама динара) 2018.	2017.
Готовински еквиваленти и готовина	15.430	13.679
- Текући рачуни	*15.090*	*12.916*
- Благајна	*340*	*763*
Укупно	**15.430**	**13.679**

4.9 Порез на додату вредност

Порез на додату вредност исказан у Билансу стања на дан 31.12.2018. године износи 217 хиљада динара (2017. године – 832 хиљада динара) и односе се на:

	(У хиљадама динара) 2018.	2017.
Порез на додату вредност	217	832
- Потраживање за више плаћени ПДВ	-	-
- Разграничени порез на додату вредност	*217*	*832*
Укупно	**217**	**832**

4.10 Активна временска разграничења

	(У хиљадама динара) 2018.	2017.
Активна временска разграничења	726	581
Укупно	**726**	**581**

Активна временска разграничења на дан 31.12.2018. године износе 726 хиљада динара и односе се на унапред плаћену премију осигурања.

4.11 Капитал

	(У хиљадама динара) 2018.	2017.
Основни капитал	206.636	189.409
- Државни капитал (напомена 4.1)	*92.930*	*75.703*
- Остали основни капитал	*113.706*	*113.706*
Нераспоређени добитак	130.521	128.584
- Ранијих година	*111.358*	*111.358*
- Текуће године	*19.163*	*17.226*
Укупно	**337.157**	**317.993**

Нето добитак исказан у финансијским извештајима за 2018. годину износи 19.163 хиљаде динара. Добитак текуће године пре опорезивања у износу од 20.391 хиљаде динара умањен је за порески расход периода у износу од 1.063 хиљаде динара и за одложени порески расход периода у износу од 164 хиљаде динара, као што је дато у напомени 6.1 и 6.2.

У складу са Закључком Градског већа Града Ужица нето добитак из 2017. године у износу од 17.726 хиљада динара уписан је као новчани капитал предузећа .

4.12 Нераспоређен добитак

	(У хиљадама динара) 2018.	2017.
Нераспоређен добитак ранијих година	111.357	111.358
Нераспоређен добитак текуће године	19.164	17.226
Укупно	**130.521**	**128.584**

4.13 Дугорочна резервисања

	(У хиљадама динара) 2018.	2017.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	10.253	9.560
Укупно	**10.253**	**9.560**

4.14 Дугорочне обавезе

	(У хиљадама динара) 2018.	2017.
Дугорочни кредити	25.475	11.551
Укупно	**25.475**	**11.551**

Обавезе по дугорочним кредитима на дан 31.12.2018 године износе 25.475 хиљада динара и односе се на дугорочни део обавезе по кредитима:

1.банка Интеса (за аутоподизач) партија 18122764
2.банка Интеса (за грајфер) партија 13633
3.банка Интеса (за два аутосмећара) партија 18554
4.Уникредит банка (за аутосмећар) партија 2069
5.фонд за стамбену изградњу града Ужица за финансирање 60% вредности станова солидарности.

4.15 Краткорочне финансијске обавезе

	(У хиљадама динара) 2018.	2017.
Краткорочни кредити у земљи	/	/
Остале краткорочне финансијске обавезе	9.443	6.353
- Текуће доспеће дугорочних кредита у земљи	*9.443*	*6.353*
Укупно	**9.443**	**6.353**

4.16 Примљени аванси, депозити и кауције

	(У хиљадама динара) 2018.	2017.
Примљени аванси	-	206
Укупно	**-**	**206**

4.17 Обавезе из пословања

	(У хиљадама динара) 2018.	2017.
Добављачи у земљи	*20.160*	*23.603*
- Регионална депонија "Дубоко"	*11.168*	*10.742*
- Добављачи за обртна средства	*8.732*	*9.177*
- Добављаћи за основна средства	*260*	*3.684*
Укупно	**20.160**	**23.603**

4.18 Остале краткорочне обавезе

	(У хиљадама динара) 2018.	2017.
Обавезе по основу комисионе продаје	268	202
Обавезе по основу зарада и накнада зарада	14.074	14.568
Друге обавезе	1003	1.211
Укупно	**15.345**	**15.981**

4.19 Обавезе по основу порез на додату вредност

	(У хиљадама динара) 2018.	2017.
Обавезе за ПДВ	2.395	3.227
Укупно	**2.395**	**3.227**

Обавезе за ПДВ односе се на разграничење плаћања пореза на додату вредност.

4.20 Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине

	(У хиљадама динара) 2018.	2017.
Обавезе за порезе и др. дажбине	/	3
Укупно	**/**	**3**

4.21 Пасивна временска разграничења

	(У хиљадама динара) 2018.	2017
Одложене обавезе према добављачима	1.117	/
Укупно	**1.117**	**/**

4.22 Ванбилансна актива и пасива

	(У хиљадама динара) 2018.	2017.
Туђа роба на залихама	3.112	3.921
Укупно	**3.112**	**3.921**

Ванбилансна актива и пасива на дан 31.12.2018. године износи 3.112 хиљада динара (2017. године – 3.921 хиљада динара) и представља туђу робу на залихама у РЈ Погребне услуге.

5 НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС УСПЕХА

5.1 Пословни приходи

	(У хиљадама динара)	
	2018.	**2017.**
Приходи од продаје робе	15.722	15.603
- *Приходи од продаје робе на домаћем тржишту*	15.722	15.603
Приходи од продаје производа и услуга	291.212	*280.052*
- *Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту*	291.212	*280.052*
Приходи од премија, субвенција, донација и сл.	/	/
Други пословни приходи	92.676	89.420
Укупно	399.610	**385.075**

Приходи од продаје робе и услуга износе 306.934 хиљаде динара и односе се на:

	(У хиљадама динара)	
	2018.	***2017.***
- *Робу (цвеће и погребна опрема)*	15.722	*15.603*
- *Услуге изношења и депоновања отпадака*	193.937	184.328
- *Одржавање јавне хигијене*	*351*	*489*
- *Погребне услуге*	*35.697*	*32.117*
- *Пијачне услуге*	*24.408*	*24.726*
- *Јавне гараже и паркинг*	*36.662*	*37.855*
- *Услуга службе зеленила*	*121*	*523*
- *Службе у расаднику*	*36*	*14*
Укупно	***306.934***	***295.655***

Решењем Градског већа града Ужица бр.352/327/16 од 02.12.2016.године поверава се наплата услуга депоновања смећа ЈКП"Биоктош" Ужице од 01.01.2017.године, која је до сада припадала ЈКП"Дубоко" Ужице.

Други пословни приходи у износу од 92.676 хиљада динара односе се на:

	(У хиљадама динара)	
	2018.	**2017.**
- *Приходе од закупнина*	*12.329*	*10.523*
- *Остале приходе*	*419*	*310*
- *Одржавање чистоће јавних површина*	*51.065*	*50.573*
- *Одржавање јавних зелених површина*	*28.863*	*28.014*
Укупно	**92.676**	**89.420**

У оквиру других пословних прихода исказани су приходи од одржавања чистоће јавних и зелених површина који се финансирају из средстава буџета, преко „Градске управе за инфраструктуру и развој" Ужице.

5.2 Пословни расходи

	(У хиљадама динара)	
	2018.	***2017.***
Набавна вредност продате робе	(7.313)	(7.362)
Повећа. вредности залиха недовршених и готових производа и услуга	652	625
Смањење вред. залиха недоврш. и готових произ. и услуга	(20)	(22)
Трошкови материјала	(16.622)	(16.287)
Трошкови горива и енергије	(27.422)	(25.609)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	(215.206)	(218.377)
Трошкови производних услуга	(55.930)	(48.796)
Трошкови амортизације	(22.777)	(21.395)
Трошкови дугорочних резервисања	(1.862)	(1.502)
Нематеријални трошкови	(29.741)	(21.371)
Укупно	**(376.241)**	**(360.096)**

Нето повећање вредности залиха учинака у износу од 632 хиљаде динара односи се на повећање вредности залиха недовршене производње и готових производа у РЈ Зеленило, службе за производњу цвећа и РЈ Погребна служба на крају године у односу на почетно стање (напомена 4.4).

Трошкови материјала, горива и енергије у укупном износу од 44.044 хиљаде динара односе се на трошкове:

	(У хиљадама динара)	
	2018.	***2017.***
- *Основног материјала*	(7.248)	(7.075)
- *Резервних делова*	(3.904)	(4.401)
- *Мазива*	*(592)*	*(753)*
- *Осталог материјала*	(5.523)	(4.862)
- *Горива*	(22.639)	(21.207)
- *Електричне енергије*	(4.138)	(3.598)
Укупно	(44.044)	(41.896)

Трошкови зарада у износу од 215.206 хиљада динара односе се на:

	(У хиљадама динара)	
	2018.	***2017.***
- *Бруто зараде и накнаде зарада*	(145.943)	(150.927)
- *Порезе и допр.на терет послод.за бенефицир. стаж*	(26.389)	(27.203)
- *Трошкове о привременим и повременим пословима и сл.*	(5.107)	(4.512)
- *Остале личне расходе*	(37.767)	(35.735)
Укупно	(215.206)	(218.377)

Остали лични расходи у износу од 37.767 хиљада динара односе се на трошкове:

	(У хиљадама динара)	
	2018.	***2017.***
- *Превоза на посао*	(6.946)	(7.224)
- *Помоћ радницима*	*(11.998)*	(7.083)
- *Отпремнине*	(1.843)	(5.147)
- *Јубиларне награде*	(1.610)	(1.585)
- *Умањење зарада-уплата за Републику Србију*	(13.818)	(13.053)
- *Остале личне расх.(дневнице, стипендије, накнаде НО и сл.)*	(1.552)	(1.643)
Укупно	(37.767)	(35.735)

Трошкови производних услуга износе 55.930 хиљада динара и односе се на:

	(У хиљадама динара)	
	2018.	***2017.***
- *Транспортне услуге (ПТТ, поштарине и превоз.услуге)*	(1.715)	(1.879)
- *Услуге одржавања опреме*	(2.298)	(2.247)
- *Закупнине пословног простора*	(6.357)	*(6.031)*
- *Накнада РД Дубоко*	(38.838)	*(33.860)*
- *Рекламу, пропаганду*	(175)	(97)
- *Трошкове осталих услуга*	(6.547)	(4.682)
Укупно	(55.930)	(48.796)

Закупнине пословног простора односе се и на закупнине за паркиралишта и јавну гаражу.

У трошковима осталих услуга је садржан трошак услуга у промету од 4.998 хиљада динара (производи погребне службе) (2017. године – 3.343 хиљаде динара).

Нематеријални трошкови износе 29.741 хиљада динара и односе се на:

	(У хиљадама динара)	
	2018.	***2017.***
- *Трошкове непроизводних услуга*	(22.976)	(15.531)
- *Трошкове репрезентације*	(304)	(318)
- *Премије осигурања*	(2.062)	(1.530)
- *Трошкове платног промета*	(2.209)	(2.005)
- *Трошкове чланарина*	(244)	(275)
- *Трошкове пореза и доприноса (имовину, урећ. зем. и сл.)*	(382)	(325)
- *Остале нематеријалне трошкове*	(1.564)	(1.387)
Укупно	(29.741)	(21.371)

Део трошкова непроизводних услуга укључују трошкове услуга система обједињене наплате "СОН"-а у износу од 12.069 хиљада динара и услуге агенција у износу од 7.259 хиљада динара.

Део трошкова платног промета у износу од 1.414 хиљада динара односе се на провизију поводом система наплате паркинг услуге путем СМС порука.

5.3 Финансијски приходи

	(У хиљадама динара)	
	2018.	**2017.**
Остали финансијски приходи	/	*22*
Приходи од камата	2.951	2.287
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	73	482
Укупно	3.024	2.791

5.4 Финансијски расходи

	(У хиљадама динара)	
	2018.	**2017.**
Расходи од камата	(681)	(666)
- *Расходи камата – банке*	(681)	*(666)*
Негативне курсне разлике и нег. ефекти валутне клаузуле	(2)	(9)
- *Расходи по основу ефеката валутне клаузуле*	(2)	(9)
Укупно	**(683)**	**(675)**

5.5 Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха

	(У хиљадама динара) 2018.	2017.
Приходи од усклађивања вредности потраживања од купаца	10.867	9.505
Укупно	**10.867**	**9.505**

5.6 Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха

	(У хиљадама динара) 2018.	2017.
Расходи од усклађивања вредности потраживања од купаца	(15.694)	(19.627)
Укупно	(15.694)	(19.627)

Обезвређење потраживања од правних и физичких лица односи се на исправку вредности потраживања код којих је од рока наплате протекло више од 60 дана.

5.7 Остали приходи

	(У хиљадама динара) 2018.	2017.
-Приходи од смањења обавеза	*120*	/
-Приходи од продаје опреме	/	36
- *Приходи од накнада штета*	*12*	*30*
- *Приходи по основу примљеног рабата*	485	1.282
- *Остали непоменути приходи*	*527*	*593*
Укупно	**1.144**	**1.941**

5.8 Остали расходи

	(У хиљадама динара) 2018.	2017.
-Казне и спорови	(686)	(60)
-Остали накнадно утврђени трошкови	(217)	(112)
-Накнада штете трећим лицима	(293)	-
-Хуманитарне активности	(200)	-
-Остали непоменути расходи	(240)	(182)
Укупно	(1.636)	(354)

6 ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

6.1 Текући порески расход

	(У хиљадама динара) 2018.
Рачуноводствени добитак	**20.391**
Усклађивање расхода:	***2.028***
- Амортизација за рачуноводствене сврхе	*22.777*
- Амортизација за сврхе опорезивања	*(22.220)*
- Расходи који се не признају у пореском билансу	*1.471*
Усклађивање прихода:	***1.192***
- Исправка вредности потраживања која су отписана и нису призната	*1.192*
Опорезиви добитак - пореска основица	**23.611**
Обрачунати порески расход по стопи од 15,00%	**3.542**
Умањење обрачунатог пореза	**(2.479)**
(по основу улагања у опрему)	
Обавеза по основу текућег пореског расхода	**1.063**

Контролу обрачуна и наплате пореза на добит врши Министарство финансија - Пореска управа.

6.2 Одложени порески ефекти

	(У хиљадама динара) 2018
Књиговодствена вредност некретнина, постројења и опреме (која подлежу обрачуну амортизације)	(160.408)
Пореска вредност некретнина, постројења и опреме	152.055
Опорезиве привремене разлике	**8.353**
Привремене разлике	
- Одложени порески расход / обавеза од 15%	(1.253)
- Остале корекције - одложена пореска средства / приход	1.538
Привремене разлике - одложени порески приход	**285**
Нето ефекат - одложена пореска средства (напомена 4.3)	**285**

Предузеће је у Билансу успеха за 2018. годину исказало одложене пореске приходе периода у износу од 285 хиљада динара (2017. године - 449 хиљаде динара) која произилази из привремених разлика у обрачуну између пореске и рачуноводствене вредности сталних средстава.

7. Догађаји након дана биланса

Није било корективних догађаја након дана биланса.

Ужице, март 2019. године

За ЈКП "БИОКТОШ" Ужице

Мирјана Радивојчевић,в.д. директора

Mirjana Radivojčević 132556678-29 04961795013

Digitally signed by Mirjana Radivojčević 132556678-2904961795013
DN: c=RS, l=Užice, o=07156421 JKP BIOKTOŠ UŽICE, ou=101501733 Uprava, cn=Mirjana Radivojčević 132556678-2904961795013
Date: 2019.04.22 14:01:05 +02'00'