**ИЗВЕШТАЈ О РАДУ И ПОСЛОВАЊУ ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ЗА КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ „КОМУНАЛАЦ” ВЛАСОТИНЦЕ**

**ЗА 2017. ГОДИНУ**

Оснивач: Општина Власотинце

Седиште: Власотинце, Конопничка 5

Шифра делатности: 3811

Матични број: 17224239

ПИБ: 100921610

ЈББК: 82396

У Власотинцу, јун 2018. год.

САДРЖАЈ:

1. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

1.1. Уводне напомене

1.2. Обрасци финансијских извештаја

1.3. Прописи који се примењују

2. ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ У 2017. ГОДИНИ

2.1. Увод

2.2. Изношење и депоновање смећа(комуналног

отпада)

2.3. Градска хигијена, одржавање парковских,

зелених и рекреативних површина

2.4. Пијачне услуге

2.5. Услуге погребних и пратећих активности

3. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТИ

3.1. Приходи – појединачни износи

3.2. Расходи – појединачни износи

3.3. Резултат пословања

4. ЗАКЉУЧАК

5. ПРИЛОЗИ - Биланс стања, Биланс успеха, Извештај ревизора, Напомене уз финансијски иѕвештај, Извештај о променама на капиталу, Извештај о токовима готовине

1. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

1.1. Уводне напомене

Јавно комунално предузеће “Комуналац” из Власотинца (скраћени назив ЈКП “Комуналац” Власотинце) је основано ради обављања комуналне делатности од општег и локалног интереса .

Претежна делатност предузећа је: изношење и депоновање смећа, гробљанске услуге, пијачне услуге, одржавање јавне хигијене у граду као и остале делатности за које испуњава услове утврђене Законом.

У току пословне 2017. године ЈКП “Комуналац” је обављао своју делатност у складу са усвојеним Планом и Програмом пословања за 2017.годину.

Пословање ЈКП “Комуналац” Власотинце регулише низ законских и подзаконских прописа, што је условљено широким спектром и друштвеном улогом делатности којима се предузеће бави. Законски и документациони оквир неопходан за примену процедура ради извршења пословног процеса чине:

\*Закон о комуналним делатностима (“Сл.гласник РС” бр.88/2011)

\*Закон о јавним предузећима (“Сл.гласник РС” бр.119/2012)

\*Закон о планирању и изградњи (“Сл.гласник РС”, бр.72/2009, 81/2009-испр, 64/2010-одлука УС, 24/2011, 121/2012,42/2013-одлука УС, 50/2013-одлука УС 98/2013-одлука

УС, 132/2014 и 145/2014)

\*Закон о јавн набавкама(“Сл.гласник РС” бр.124/2012, 14/2015, 68/2015)

\*Закон о привредним друштвима (“Сл.гласник РС” бр.36/2011, 99/2011, 83/2014-др.Закон и 5/2015)

\*Закон о јавној својини (“Сл.гласник РС” бр.72/2011, 88/2013 И 105/2014)

\*Закон о облигационим односима (“Сл.лист СФРЈ, бр.29/78, 39/85, 45/89-одлука УСЈ и 57/89, “Сл.лист СРЈ”, бр.31/93 И “Сл.лист СЦГ”, бр.1/2003-Уставна повеља)

\*Закон о општем управном поступку (“Сл.лист СРЈ”, бр.33/97 и 31/2001 и “Сл.гласник РС”, бр.30/2010)

\*Закон о парничном поступку (“Сл.гласник РС”, бр.72/2011, 49/2013-одлука УС, 74/2013-одлука УС и 55/2014)

\*Закон о извршењу и обезбеђењу (“Сл.гласник РС”, бр.31/2011, 99/2011-др.закон, 109/2013-одлука УС, 55/2014 И 139/2014)

\*Закон о порезу на додату вредност (“Сл.гласник РС” бр.84/04, 86/04-исправка, 61/05, 61/07, 93/12, 108/13,64/14-др.Закон, 142/14, 83/15)

\*Закон орачуноводству и ревизији (“Сл.гласник РС”, бр.111/2009, 99/2011-др.закон и 62/2013-др.закон)

\*Закон о раду (“Сл.гласник РС” бр.24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013 И 75/2014)

\*Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору (“Сл.гласник РС” бр.93/12)

\*Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава (“Сл.гласник РС” бр.116/2014)

\*Закон о порезу на добит правних лица (“Сл.гласник РС”, бр.25/2001, 80/2002, 80/2002-др.закон, 43/2003,84/2004,18/2010,101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013,68/2014-др.закон и 142/2014)

\*Закон о безбедности и здрављу на раду (“Сл.гласник РС” бр.101/2005)

\*Закон о пореском поступку и пореској администрацији (“Сл.гласник РС”, бр.80/02, 84/02-исправка, 23/03-исправка, 70/03, 55/04, 61/05, 85/05-др.закон, 62/06-др.закон, 61/07, 20/09, 72/09-др. закон, 53/10, 101/11, 2/12-исправка, 93/12, 47/13, 108/13, 68/14, 105/14)

\*Закон о заштити података о личности (“Сл.гласник РС” бр.97/2008, 104/2009-др.закон, 68/2012-одлука УС И 107/2012)

\*Закон о слободном приступу информацијама од јавног значаја (“Сл.гласник РС” бр.120/04, 54/07, 104/09 И 36/10)

\*Закон о заштити потрошача (“Сл.гласник РС” бр. 62/2014)

\*Закон о буџетском систему (“Сл. Гласник РС” бр.54/2009, 73/2010,10/2010, 101/2011,93/2012, 62/2013, 63/2013-испр., 108/2013, 142/2014 И 68/2015-др.закон ) и читав низ других закона који утичу на рад јавних предузећа, као и низ подзаконских прописа, Статут ЈКП “Комуналац” Власотинце и други Правилници, којима се ближе уређује функционисање предузећа.

Годишњи финансијски извештај за 2017.годину сачињен је у складу са Законом о рачуноводству и Ревизији (“Сл.Гласник СРЈ” бр.46/06 и “Сл.Гласник РС” бр.111/09), Закона о рачуноводству (“Сл.Гласник РС” бр.62/13) и прописима донетим на основу Закона.

1.2. Обрасци финасијских извештаја

Законом о рачуноводству и ревизији, у члану 25. прописан је нови став 2 којим се утврђује да финансијски извештаји малих правних лица који нису обавезни да примењују МСР / МСФИ, односно који јавном понудом не издвајају хартије од вредности и не тргују на организованом тржишту хартије од вредности обухватају :

а) Биланс стања ( представља преглед имовине, обавеза и капитал на одређени дан),

б) Биланс успеха ( представља преглед прихода , расхода, резултат остварен у одређеном временском периоду),

в) Статистички анекс ( садржи одређене статистичке и статусне промене)

г) Извештај о осталом резултату – приказује свеобухватни добитак или губитак,

д) Извештај о токовима готовине – садржи преглед прилива и одлива новчаних средстава,

ђ) Извештај о променама на капиталу – приказује смањење или повећање укупног капитала предузећа,

е) Посебни подаци – исказују податке о броју запослених и величини предузећа на основу пословних прихода и имовине,

ж) Напомене уз финансијске извештаје – свеобухватно приказују слику предизећа и предходне извештаје обједињује у једну целину, са одговарајућим образложењима.

Обрасци који се састављају по пореским прописима:

- Порески биланс,

- Пореска пријава,

- Обрачун пореске амортизације.

1.3. Примена прописа

Прописи који су примењени за састављање финансијског извештаја за пословну 2017. годину сврстани су у три групе:

а) Рачуноводстевни:

- Закон о рачуноводству и ревизији ( Сл.гласник РС 46/06, 111/09, 99/11).

- Закона у рачуноводству (Сл.гласник РС 62/13).

- Међународни стандарди финансијских извештавања ( Сл.гласник РС114/06, 5/07, 111/08).

- Правилник о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем (Сл.гласник РС 106/06).

б) Порески прописи:

- Закон о порезу на добит предузећа и друго.

ц) Остали прописи:

- Закон о јавним предузећима

- Закон о привредним друштвима

- Закон о облигационим односима и

- Остали прописи претходно наведени у Уводним напоменама

ЈКП “Комуналац” Власотинце је по Закону о рачуноводству и Ревизији члан 7 Закона, разврстан у мало правно предузеће на основу критеријума који се користе у ту сврху на бази финасијских извештаја у претходној пословној години.

2. ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ У 2017. ГОДИНИ

2.1. Уводни део

Јавно комунално предузеће “Комуналац” Власотинце организовано је Одлуком СО– е Власотинце донетој на седници од 02. октобра 1998. године. ЈКП “Комуналац” је организован делимично из предузећа ЈКСП Радник именовањем в.д. директора, избором Управног одбора и уписом у судски регистар код Окружног Привредног суда у Лесковцу дана 14. Јануара 1999. године. Као самостални привредни субјект предузеће послује од 19. Фебруара 1999. године отварањем жиро-рачуна ЈКП ”Комуналац” послује средствима у државној својини, по претходно наведеним законским прописима ( Закон о Јавним предузећима, Закон о комуналним делатностима…), који регулишу ову материју.

У ЈКП КОМУНАЛАЦ Власотинце, на дан 31.12.2017. год. било је ангажовано 45 радника на неодређено и 15 на одређено време.

Квалификациона структура радника је следећа:

* НКВ РАДНИЦИ ----- 19 радника ------ 31,66 %
* РАДНИЦИ СА 3 ссс ----- 8 радника ------ 13,33%
* РАДНИЦИ СА ССС ------- 18 радника ------ 30,00 %
* РАДНИЦИ СА ВШС ------ 3 радника ------ 5,00 %
* РАДНИЦИ СА ВСС ------- 12 радника ------ 20,00 %

-------------------------------------------------

УКУПНО 60 радника 100 %

Старосна структура радника:

* До 20 год. старости ------ / ----- /
* Од 20 – 30 год. -------- 2 ----- 3,33 %
* Од 30 – 40 год. --------- 14 ----- 23,33 %
* Од 40 – 50 год. --------- 17 ----- 28,33 %
* Од 50 – 60 год. --------- 23 ----- 38,33 %
* Преко 60 год. --------- 4 ----- 6,66 %

Укупно 60 100 %

Радни стаж

* До 10 година 21 радник ----- 35,00 %
* Од 10 – 20 година 15 ” ----- 25,00 %
* Од 20 – 30 година 20 “ ----- 33,33 %
* Од 30 – 40 година 4 ” ----- 6,66 %

Укупно 60 100 %

ЈКП “Комуналац” Власотинце је самофинансирајуће предузеће, чији се основни извори прихода остварују од изношења и депоновања смећа, наплатом пијачних такси, погребних услуга, као и од одржавања хигијене у граду и уређења јавних парковских и рекреационих површина.

**2.2. Изношење и депоновање смећа (комуналног отпада)**

Изношење и одлагање смећа (комуналног отпада) из индивидуалних породичних домаћинстава у 2017.години, одвијало се по плану и програму, редовно и без већих застоја. Такође пражњење контејнера у граду, на локацијама где су постављени одвијало се редовно, а отклањање и чишћење дивљих депонија се одвијало по потреби, повремено на више локација у граду и околини.

Остварени приходи наплатом од домаћинства, правних лица и предузетника, јавних установа и осталих субјеката којима је пружана ова услуга износили су 33.903.931,00 динара, што је учешће 49,12% у укупном приходу.

Дотрајалост возила представља озбиљан проблем за нормално обављање делатности, како у функционалном смислу, тако и због увећаних трошкова амортизације и сервисирања, те се као и један од приоритета за будуће пословање намеће обнова возног парка. Оно што је реализовано у 2017.години је Донација jапанске aмбасаде - возило смећар малих габарита у вредности од 58.000 ЕВРА без ПДВ-а, чиме је возни парк у знатној мери побољшан и осавремењен.

Од 1.децембра 2016.године ЈП „Чистоћа“ Власотинце послује као Радна Јединица у саставу ЈКП „Комуналац“ Власотинце, тако да се сви послове пријема, одвајања и депоновања комуналног отпада обављају у ЈКП “Комуналац” Власотинце. Такође део послова ЈП “Дирекција” Власотинце , Одлуком Оснивача је додељен је ЈКП “Комуналцу” и то првенствено део који се односи на управљање путевима, тако да је и овим проширена делатност.

Укупна делатност ЈКП “Комуналца” на пословима од општег значаја за грађане Власотинца одвијаће се уредно и континуирано како би подизањем квалитета комуналних услуга остварили далеко боље и ефикасније резултате првенствено мислећи на еколошки аспект очувања животне средине који ће свакако допринети да се и ми пријатније и боље осећамо.

**2.3. Градска хигијена, одржавање парковских, зелених и рекреативних површина**

Одржавање чистоће и хигијене јавних површина – градских улица у општини Власотинце у 2017. години реализовано је по утврђеној динамици, предвиђеним Планом и Програмом пословања одржавања хигијене и чистоће градских улица. Ативности на поменутим пословима су се обављале током целе године и биле су подељене на:

- Послови у пролећно - летњем и јесењем периоду – ручно и машинско чишћење улица, паркова, рекреационих зелених површина и кошење истих,

- сеча и орезивање дрвећа и живих ограда, пражњење корпи за отпадке, сакупљање смећа, лишћа и другог отпада који се одлажу по граду или се одлажу у велике контејнере.

- Зимски период – чишћење и уклањање снега са тротоара, посипање техничке соли и инертног материјала.

Чишћење и одржавање хигијене и чистоће градских улица одвијало се стално, 5 дана у недељи, а викендом, у дане Државних празника и у данима када су се одвијале јавне манифестације, организовано је дежурство са неопходним бројем извршилаца у циљу функционисања поменутих послова. Такође су се редовно одржавале и косиле зелене површине у граду, као и редовно кошење градског стадиона и појединих стадиона у сеоским Месним заједницама.

Са општином Власотинце, као инвеститором и наручиоцем послова, ЈКП Комуна лац има склопљене уговоре по којима су се редовно обављали следећи радови:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ПРЕДМЕТ УГОВОРА** | **ВРЕДНОСТ У РСД** | **РЕАЛИЗОВАНО** |
| Одржавање чистоће на површинама јавне намене | 9.200.000,00 | 9.194.034,00 |
| Одржавање јавних зелених површина | 6.000.000,00 | 5.996.054,00 |
| Одржавање путног земљишта општинских путева | 1.600.000,00 | 1.599.916,00 |
| Одржавање хоризонталне саобраћајне сигнализације | 1.941.400,00 | 482.543,00 |
| Накнада трошкова депоновања комуналног отпада са територије општине Власотинце | 13.835.982,92 | 13.835.982,92 |
| Накнада трошкова транспорта комуналног отпада са територије општине Власотинце | 2.027.016,03 | 2.027.016,03 |

УКУПНО: 34.604.398,95 33.135.54,95

У току године било је и других активности као што су сакупљање, одвожење и укопавање угинулих паса и мачака са улица и јавних површина, а напоменућемо да је у 2017.години реализована садња и одржавање цвећа у центру града, такође инсталирано је и 40 корпи за одлагање ситног отпада у центру и поред купалишта.

**2.4. Пијачне услуге**

Рад пијачне службе одвијао се обављањем активности на локацијама:

1. у улици Конопничкој - Велика пијаца – зелена и робна

2. у улици М. Орешковића - Сточна пијаца

Велика пијаца организована је за продају пољопривредних производа, млечних производа као и остале робе малопродајног карактера.

Приход по овом основу се остварује издавањем тезги у закуп, како на зеленој тако и на робној пијаци, као и непосредном наплатом сваког пијачног дана за издавање продајног места. Наплатом закупа пијачних места и такси остварен је приход од 3.664.756,00 динара.

У време одржавања вашара (два пута годишње) издаје се и наплаћује и простор ван ограђеног пијачног простора.Финансијски ефекат од вашара је 1.140.124,00 динара, што је исто у поређењу са претходном годином.

Сточна пијаца показује тенденцију опадања активности као и броја стоке у понуди, самим тим и приходи су занемарујући.

**2.5. Услуге погребних и пратећих активности**

ЈКП “Комуналац” обавља послове сахрањивања, уређења и одржавања гробља на два активна гробља и то у Власотинцу и Манастиришту.

Приходи се остварују пружањем погребних услуга, закупом гробних парцела, услугом сахрањивања, превозом покојника као и накнадама од одржавања гробне парцеле и у 2017.години су износили 4.443.291,00 динара.

Предузеће је за потребе погребних и пратећих активности организовано од 0-24 h, као и са погребним возилом и у сваком тренутку спремно да се одазове позиву.

ТАБЕЛА РЕАЛИЗОВАНИХ ПРИХОДА У 2017.години

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ПРИХОД** | **ВРЕДНОСТ У РСД** | **ПРОЦЕНАТ** |
| Изношење смећа – правна и физичка лица | 33.903.931,00 | 49,12 % |
| Градска хигијена и одрж.зел.површина | 15.200.000,00 | 22,02 % |
| Пијачне услуге са вашаром | 4.804.880,00 | 6,96 % |
| Услуге пoгребних и пратећих активности и закуп пацела | 1.723.400,00 | 2,49 % |
| Накнаде од гробарина | 2.720.000,00 | 3,94% |
| Одржавање хоризонталне саобраћајне сигнализације | 482.543,00 | 0,69 % |
| Одржавање путног земљишта општинских путева | 1.599.916,00 | 2,31 % |
| Транспорт комуналног отпада | 2.027.016,00 | 2,93% |
| Остали приходи  - продаја секундарних сировина,  - издавање сагласности,  - наплата заосталих потраживања  (Од утужења из ранијих година и репрограма) | 6.552.216,00 | 9,48 % |

**УКУПНО: 69.013.902,00 100 %**

**Инвестиције у 2017.години**

Планиране активности инвестиционог карактера су реализоване у значајној мери првенствено набавком новог камиона смећара из средстава донације владе Јапана, у вредности од 6.990.000,00 динара. Тиме је знатно побољшан квалитет услуга како становништву, тако и привредним субјектима.

Од реализованих активности у 2017. години, поменућемо дакле набавку следеће опреме:

* Камион аутосмећар - - 6.990.000,00 динара,
* Застава ривал – теретно возило, у вредности од - 426.000,00 динара,
* Тракторска косачица – 302.083,33 динара,
* Тракторска косачица - 412.499,17 динара,
* Тестера за резање грана - 67.266,67 динара,
* Чистач окуцнице са четком - 23.750,00 динара
* Дувач лишћа и прашине - 34.991,67 динара.

Овако реализована набавка поменуте опреме већ даје пуни ефекат у обављању свакодневних послова.

ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Стечене финансијске обавезе због неизмирених пореза и доприноса према држави, обавезе за неисплаћене зараде према радницима, обавезе за исплату Репрограма зарада за 2014.годину, одвијао се успешно у 2016.години а реализација ће уследити и у јануару 2017.године.

Из кредитних средстрава и из прихода из редовног пословања су исплаћене заостале зараде радницима одједном за четири месеца, и за две зараде је склопљен репрограм на 24 месеца. Овим се превазишао дугогодишњи проблем око нередовних исплата, тако да сад исплата зарада иде редовно.

Обавезе према добављачима су се углавном редовно измиривале.

Извршна судска решења по тужбама радника, у знатној мери и даље су отежавала пословање, што се наставља и даље у наредном периоду.

Ово представља озбиљан проблем за будуће пословање ЈКП Комуналац Власотинце.

**Стална имовина**

***- Некретнине,постројења и опрема***

Почетно вредновање некретнина,постројења и опреме врши се по набавној вредности или по цени коштања.

Накнадно вредновање некретнина врши се по допуштеном алтернативном

поступку,који је предвиђен у МРС – 16 – некретнине,постројења и опрема,односно по

ревалоризованом износу који изражава њихову почтену вредност на дан

ревалоризације, умањено за укупан износ исправке вредности по основу

обезвређивања.

***Амортизација некретнина, постројења и опреме*** се обрачунава пропорционалном

методом током процењеног корисног века употребе средстава. Основицу за

амортизацију некретнина, постројења и опреме чини почетна, односно набавна вредност

умањена за преосталу вредност уколико постоји.

Корисни век трајања сваке појединачне некретнине, постројења и опреме преиспитује се

периодично.

На крају пословне године процењује се да ли су некретнине, постројења и опрема

обезвређени у складу са МРС 36 – Умањење вредности имовине.

Основне стопе амортизације за поједине групе некретнина, постројења и опреме су

следеће:

*Грађевински објекти 2.5%*

*Опрема 5 – 20%*

*Возила 15 %*

*Намештај 10 – 12,5%*

*Остала опрема 30%*

***- Дугорочни финансијски пласмани***

У оквиру дугорочних финансијских пласмана исказују се учешћа у капиталу зависних

правних лица, учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима,

учешћа у капиталу осталих правних лица и остали дугорочни финансијски пласмани.

Почетно признавање, као и накнадно вредновање дугорочних финансијских пласмана

врши се по методу набавне вредности која представља поштену вредност надокнаде

која је дата за њих. У билансу успеха исказује се приход од улагања само у оној мери

у којој Друштво прими свој део из расподеле нераспоређеног добитка корисника

улагања, до које дође након дана стицања. Део из расподеле који се прими у износу који

је већи од таквог добитка сматра се повраћајем инвестиције и исказује се као смањење

набавне вредности инвестиције.

**Обртна имовина**

***а) Залихе***

Иницијално, залихе се признају по набавној вредности, односно по цени коштања. Излаз залиха / утрошак врши се такође по *набавној цени*. На дан биланса, залихе се пописују и уттврђује њихово стање и вредност на крају године. Такође, услед дотрајалости, неки ситан инвентар се отписује, а у овом случају, на дан 31/12/2017 вредност отписа је 726.414,00 динара.

***б) Краткорочна потраживања и пласмани***

Краткорочна потраживања од купаца и краткорочни финансијски пласмани признају се на основу рачуноводственог документа на основу кога настаје дужничко – поверилачки

однос. Ако се вредност у документу исказује у страној валути, врши се прерачунавање

у извештајну валуту по средњем курсу важећем на дан трансакције. Промене девизног

курса од датума трансакције до датума наплате потраживања исказују се као курсне

разлике у корист прихода или расхода, односно, нереализоване курсне разлике исказују се

на терет/у корист временских разграничења.

Отпис краткорочних потраживања и финансијских пласмана код којих постоји вероватноћа ненаплативости врши се индиректним отписивањем, док се у случајевима када је

немогућност наплате извесна и документована, отпис у целини или делимично врши

директним отписивањем.

Индиректан отпис врши се на основу одлуке надзорног одбора док предлоге

за отпис у току године, и на крају године даје централна пописна комисија. На крају извештајне године, предложен је Надзорном одбору отпис ненаплативих потраживања у износу од 763.225,00 динара

***ц) Готовина и готовински еквиваленти***

Готовина и готовински еквиваленти обухватају: новац у благајни, новчана средства

код банака. Прекорачења по текућем рачуну није било а класификована су као финансијске обавезе у оквиру краткорочних обавеза, у билансу стања.

**Основни капитал**

Иницијално, основни капитал се исказује у висини процењеног улога оснивача СО

Власотинце и чини га државни капитал, односно чине га уплаћени и уписани капитал.

Промене на основном капиталу врше се искључиво према правилима прописаним

Законом о привредним друштвима а све промене на основном капиталу региструју се

код одговарајућег Регистра.

Основни капитал исказан у динарима се не мења према променама курса ЕУР-а јер је

у Регистру уписана вредност 10.000,00 РСД.

3. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

3.1. Приходи – синтетичка конта

612 - приходи од продаје производа и услуга ...............................64.236.326,18

621 - приходи од употребе производа и услуга ……………… 331.470,34

640 - приходи од премија, субвенција…………………………… 291.250,00

650 – приходи од закупнина ......................................................... 4.151.856,24

659 – остали пословни приходи………………………………… 3.000,00

УКУПНИ ПРИХОДИ : 69.013.902,76

3.2. РАСХОДИ

511 – трошкови материјала за текуће одржавање……………………….…….....699.398,00

512 – трошкови осталог материјала - канцеларијски ……………..….. 256.120,64

513 – трошкови горива и енергије. …………………………. 3.256.840,99

514 - трошкови ХТЗ опреме и резервних делова …………………………. 585.908,07

520 – трошкови зарада и накнада зарада ………………………………….… 33.840.513,00

521- трошкови доприноса на зараде …………………….……......... 5.610.846,67

525 - трошкови накнада физ.лицима ………………………………………….….. 112.025,91

529 - Остали лични расходи.............................................. 545.418,83

531 – трошкови ПТТ и траанспортних услуга............. 461.379,87

532 - трошкови услуга одржавања …………………… 2.029.632,31

535 - трошкови рекламе и пропаганде ...................................................... 115.797,50

539 – трошкови комуналних и осталих услуга ......................................... 13.245.384,04

540 - трошкови амортизације................................................ 3.035.898,26

550 - трошкови непроизводних услуга........................................... 593.686,47

551 - трошкови репреѕентације...................................... 125.353,30

552 - трошкови премија осигурања......................... 189.413,00

553 - трошкови платног промета……………………………………… 203.266,34

554 – трошкови чланарина......................... 54.448,68

555 - трошкови пореза................................ 609.823,70

559 – остали нематеријални трошкови....................................... 101.854,81

562 – расходи камата .......................................... 361.302,03

563 – негативне курсне разлике .............................. 280.016,97

579 – остали непоменути расходи – судски спорови, отпис с.и. .................... 1.785.073,02

584 – обезвређење залиха, отпис потр. ................................... ...763.225,13

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

УКУПНИ РАСХОДИ : 68.199.355,91

3.3. Резултат пословања

ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ 69.013.902,76 РСД

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ 68.199.355,91 РСД

ПОСЛОВНА ДОБИТ 814.546,85 РСД

ЈКП Комуналац Власотинце је у току пословне 2017.године остварило укупне приходе од 69.013.902,76 динара и укупне расходе од 68.199.355,91 динара и резултат пословања је добит од 814.546,85 динара. Исказана добит укључиће се за покриће губитка из претходних периода сходно одлуци Надзорног одбора.

**Признавање прихода**

Приход укључује фер вредност примљеног износа или потраживања по основу продаје роба и услуга у току нормалног пословања ЈП. Приход се исказује без ПДВ-а,

повраћаја робе, рабата и попуста у тренутку преласка власништва и значајних ризика

везаних за дати производ са продавца на купца. ЈП признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити, када је вероватно да ће у будућности ЈП имати економске користи и када су испуњени посебни критеријуми за сваку од активности, као што је у даљем тексту описано.

Износ прихода се не сматра поуздано мерљивим све док се не реше све потенцијалне

обавезе које могу настати у вези са продајом. Своје процене ЈП заснива на

резултатима из претходног пословања, узимајући у обзир тип купца, врсту трансакције и

специфичности сваког посла.

ЈП остварује приходе по основу одржавања јавних површина и градског зеленила

закуп и одржавање гробља, приходи од сахрана приход од закупа пијачних места и

киоска, приходи од изношења смећа.

**Признавање расхода**

Пословни расходи обухватају све трошкове настале у вези са оствареним пословним

приходима и односе се на трошкове материјала, енергије и горива, трошкове зарада и

накнада зарада, амортизацију, производне услуге и нематеријалне трошкове. Признавање

расхода врши се истовремено са признавањем прихода ради којих су ти расходи настали.

**9. Потраживања**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Опис** |  | **31.12.2017.** |  | **31.12.2016.** |
| Потраживања од купаца | 33.625 | | 32.306 | |
| Потраживања из специфичних послова |  |  |  |  |
| Друга потраживања |  | | 29 | |
| Краткорочни финансијски пласмани |  |  |  |  |
| ПДВ и АВР |  |  |  |  |
| **Укупно потраживања – нето** |  | 33.625 |  | 32.335 |

***(9а) Потраживања од купаца***

Друштво има усаглашено стање са свим значајним купцима, што је садржано у известајуо попису. У структури потраживања преовладавају потраживања која су старија од 3 год.

**10.Краткорочни финансијски пласмани**

*ЈП нема краткороцне финансијске пласмане*

*(Сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако није другачије назначено)*

**11.Готовински еквиваленти и готовина**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Опис** | **31.12.2017.** |  | **31.12.2016.** |
| Хартије од вредности – готовински еквиваленти |  |  |  |
|  |  |  | |
| Текући (пословни) рачуни | 4.978 |  | 393 |
| Благајна |  |  |  |
| Девизни рачун |  |  |  |
| Девизни акредитиви |  |  |  |
| Девизна благајна |  |  |  |
| Новчана средства чије је коришћење ограничено или |  |  |  |
| вредност умањена |  |  |  |
| Остала новчана средства |  |  |  |
| **Укупно: 4.978** |  |  | 393 |

Износ од 4.978.000,00 динара се односи на готовину на рачунима банака у динарима.

*(Сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако није другачије назначено)*

**12.Капитал и резерве**

Укупан капитал ЈП има следећу структуру:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | **Опис** | |  | **31.12.2017.** | | | |  |  | **31.12.2016.** | | |  |  |
|  |  | Основни капитал | | | | 14.539 | | | | |  |  | 13.973 | | | |  |
|  |  | Уписани а неуплаћени капитал | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Откупљене сопствене акције | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Резерве | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Ревалоризационе резерве | | | | 14.036 | | | | |  |  | 37.373 | | | |  |
|  |  | Нереализовани добици по основу хартија од вредности | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Нереализовани губици по основу хартија од вредности | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Нераспоређени добитак | | | | 5.433 | | | | |  |  | 6.017 | | | |  |
|  |  | Губитак ранијих година | | | | 26.223 | | | | |  |  | 26.223 | | | |  |
|  |  | Основни капитал ЈП чини дрзавни капитал оснивача – СО Власотинце | | | | | | | | | | |  |  |  |  |  |
|  | **13.Дугорочне обавезе и кредити** | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Дугорочни кредити се односе на:** | | |  | **31.12.2017.** | | | |  |  | **31.12.2016.** | | |  |  |
|  |  | *Финансијски кредит од:* | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | - | банака у земљи | | |  |  |  |  | 12.000 |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | - | банака у иностранству | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | *Робни кредити од:* | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | - | добављача у земљи | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | - | добављача у иностранству | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | *Остали дугорочни кредити лизинг* | | | |  | 0 | | | |  |  | 0 | | | |  |
|  |  | **Укупно дугорочни кредити** | | | |  | 12.000 | | | |  |  | 0 | | | |  |
|  |  | Део дугорочних кредита који доспева до једне године | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Дугорочни део дугорочних кредита** | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **14.Обавезе из пословања** | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | **Опис** | |  |  |  |  | **31.12.2017.** | | |  |  | **31.12.2016** | . |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Примљени аванси, депозити и кауције | | | | |  | | | 149 | | | |  | 149 | |  |  |
|  | Добављачи –у земљи | | | | |  | | | 4.159 | | | |  | 5.702 | |  |  |
|  | Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Добављачи – остала повезана правна лица у земљи | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Добављачи у земљи | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Добављачи у иностранству | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Остале обавезе из пословања | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Укупно** | |  |  |  |  |  |  |  | 4.308 | | |  |  | 5.851 |  |  |
|  |  | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

*(Сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако није другачије назначено)*

**15. Остале краткорочне обавезе**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Опис** | **31.12.2017.** |  | **31.12.2016.** |  |
| Обавезе по основу неисплаћених зарада и накнада бруто | - |  | 30.637 |  |
| **Укупно:** | - |  | 30.637 |  |

Треба напоменути да је крајем 2017.године склопљен репрограм са радницима за неисплаћене зараде за два месеца, а да је уједно исплаћена одједном зарада за четири месеца, радницима којима се дуговало, тако да је на тај начин решен дугогодишњи проблем око нередовне исплате зарада.

**16.Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Опис** | **31.12.2017** |  | **31.12.2016** |  |
| Обавезе за порез на додату вредност | - |  | 361 |  |
| Обавезе за остале порезе,доприносе,царине и др.дазбине |  |  |  |  |
| - Обавезе за порезе и царине |  |  |  |  |
| - Обавезе за доприносе |  |  |  |  |
| Одлозени приходи и примљене донације |  |  |  |  |
| Пасивна временска разграничења |  |  |  |  |
| Обавезе за порез из добитка |  |  |  |  |
| **Укупно:** | - |  | 361 |  |

Како закон налаже, порез на додату вредност се плаћа редовно до 15. у месецу, тако да по том основу није било неизмирених обавеза.

**17.Усаглашавање потраживања и обавеза**

ЈП има делимично усаглашене обавезе састањем на дан 31.12.2017.године

**18.Пословни приходи**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Опис** | **2017.** | **2016.** |  |
| Приходи од продаје производа и услуга | 64.236 | 46.720 |  |
| Приходи од продаје производа и услуга |  |  |  |
| Приходи од премија, субвенција, дотација, донација |  |  |  |
| Осталии пословни приходи | 4.778 | 4.779 |  |
| **Укупно** | 69.014 | **51.499** |  |
| Остали пословни приходи за 2017. годину износе 4.778 и односе се на следеце приходе | | |  |
|  |  |  |  |
| **Опис** | **2017.** | **2016.** |  |
| Приходи од закупнина | 4.152 |  |  |
| Приходи од чланарина |  |  |  |
| Приходи од премија, субвенција |  |  |  |
| Остали пословни приходи | 627 | 4.779 |  |
| **Укупно:** | **4.779** | **4.779** |  |

*(Сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако није другачије назначено)*

**19. Пословни расходи**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Опис** | **2017.** | **2016.** |
| Трошкови материјала | 4.211 | 4.040 |
| Трошкови зарада,накнада зарада и остали лични расходи | 38.788 | 42.025 |
| Трошкови амортизације и резервисања | 3.036 | 268 |
| Нематеријални трошкови и остали трошкови | 22.164 | 3.669 |
| **Укупно:** | 68.199 | **50.002** |

а) Троскови материјала укључују трошкове горива и мазива,резервних делова за одржавање возила,материјал потребан за обављање послова цишћења града и одржавања гробља.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Опис** | **2017.** |  | **2016.** |
| Трошкови материјала | 4.211 |  | 4.040 |
| **Укупно:** | **4.211** |  | **4.040** |

б) Трошкови зарада,накнада зарада и остали лицни расходи износе 42.025 и односе се на

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Опис** | **2017.** | **2016.** |
| Трошкови зарада и накнада зарада (бруто) | 38.788 | 42.025 |
| Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет |  |  |
| послодавца |  |  |
| Трошкови накнада по уговору о делу |  |  |
| Трошкови накнада по ауторским уговорима |  |  |
| Трошкови накнада по уговору о привременим и |  |  |
| повременим пословима |  |  |
| Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих |  |  |
| уговора |  |  |
| Трошкови накнада директору, односно члановима органа |  |  |
| управљања и надзора |  |  |
| Остали лични расходи и накнаде |  |  |
| **Укупно:** | **38.788** | **42.025** |

ц) Трошкови амортизације и резервисања односе се на трошкове амортизацију грађевинских објеката и опреме

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Опис** |  | **2017.** |  | **2016.** |
| Амортизација грађевинских објеката и опреме | 3.036 | | 268 | |
| **Укупно** |  | 3.036 |  | 268 |

*(Сви износи су изражени у хиљадама динара, осим ако није другачије назначено)*

д) остали пословни расходи за 2017. год. износе 22.164 хиљада динара и односе се на сл.расходе

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Опис** | **2017.** | **2016.** |  |
| Троскови производних услуга | 13.245 | 2.578 |  |
| Нематеријални трошкови | 8.919 | 1.091 |  |
| **Укупно:** | 22.164 | **3.669** |  |

**22. Финансијски расходи**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Опис** | **2017.** |  | **2016.** |
| Расходи камата | 361 | 756 | |
| Остали финансијски расходи |  |  |  |
| **Укупно:** | 361 |  | 756 |

Расходи камата чине камате за неблаговремено плацање јавних прихода, затезних камата,

трошкова принудне наплате , као и камате по основу плаћања добављачима.

**23.**  **Остали расходи**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Опис** | **2017.** | **2016.** |  |
| *Губици по основу расходовања и продаје:* |  |  |  |
| - материјала |  |  |  |
| Мањкови |  | 0 |  |
| Отпис ситног инвентара | 726 | 441 |  |
| *Расходи по основу обезвређења имовине која се* |  |  |  |
| *вреднује по фер вредности кроз биланс успеха:* |  |  |  |
| - обезвређење биолошких средстава |  |  |  |
| - обезвређење нематеријалне имовине |  |  |  |
| - обезвређење некретнина, постројења и опреме |  |  |  |
| - обезвређење дугорочних финансијских |  |  |  |
| пласмана и других хартија од вредности |  |  |  |
| расположивих за продају |  |  |  |
| - обезвређење залиха материјала и робе |  |  |  |
| - обезвређење потраживања и краткорочних | 763 |  |  |
| финансијских пласмана |  | 0 |  |
| - обезвређење остале имовине |  |  |  |
| **Укупно:** | 1.489 | **0** |  |

**25. Одлозени порески расходи периода**

До износа одлозених пореских расхода периода према МРС 12 долази се преко рачуноводствене и пореске амортизације основних средстава, такође МРС 12 налазе да у рачуноводствену и пореску основицу узима у обзир само она основна средства којима се обрачунава амортизација.

Обрачуната пореска амортизација за 2017. годину износи 1.914 хиљада динара.

ЈКП “Комуналац” је у току пословне 2017.године остварен позитиван финансијски резултат и добит од 814 хиљада динара из редовног пословања.

Укупни приходи у односу на претходну годину су већи за 33% или у апсолутном износу за 17.183 хиљада динара. Расходи показују скоро идентичан проценат повећања као и приходи у односу на резултате из претходне године и износе 14.677 хињада више.

И даље је присутан проблем потраживања од купаца по свим основама, јер је велики проценат због застарелости рока по питању наплативости крајње неизвестан, а што са своје стране битно утиче на укупан финансијски резултат.

Исплата зарада и Репрограма функционише месец за месец, поменути Репрограм из 2014.године ће бити реализован а такође и нови из 2017 године.

Ликвидност предузећа у 2017.години одржавана је на задовољавајућем ниову и обаезе по свим основама су се у највећој мери извршавале.

У складу са техничко-технолошким и људским ресурсима ЈКП “Комуналац” Власотинце ће убудуће бити усмерен на квалитетно пружање комуналних услуга потрошачима уз константно очување и унапређење животне средине. Дугорочни циљ предузећа је дефинисан визијом да предузеће успешно послује, на економски и одржив начин.

Планира се још проширење е делатности у 2018. Години, тако да ће нове делатности бити у области паркинг сервиса и зоо хигијене, што ће ЈКП Комуналац сврстати у ред успешних предузећа, која иду у корак са временом и захтевима савременог друштва.

Планирани расходи предузећа покриваће се првенствено из наплате услуга, тј.из реалних прихода, а позитивни ефекти пословања омогућиће да инвестициона улагања трајно побољшају техничку опремељеност предузећа.

Поменуте и непоменуте тешкоће у пословању предузећа, нису утицале на застој и обављање основне делатности предузећа .

У Власотинцу, 06.06.2018.године

Директор ЈКП “Комуналац” Председник НО ЈКП “Комуналац”

Светислав Петровић, дипл.ецц Драган Пешић

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_