

**ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ „КОМУНАЛАЦ“,
ДИМИТРОВГРАД**

Н А П О М Е Н Е

УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2018. ГОДИНУ

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ЈАВНОМ ПРЕЗЕЋУ

Јавно предузеће „Комуналац“ (у даљем тексту: предузеће) постоји од 1954. године под именом „Чистоћа“ и као самостални правни субјект постоји од 1980.године, када послује у оквиру предузећа „Услуга“.

Предузеће од 08.12.1989.године добија садашњи статус ЈП „Комуналац“, основано одлуком Скупштине Општине Димитровград бр.01-06-245. Предузеће је регистровано у Агенцији за привредне регистре решењем БД14380/2005 од 20.05.2005.године.

Седиште предузећа је у Димитровграду, улица Балканска број 30.

Матични број предузећа 07299974.

ПИБ 100610690.

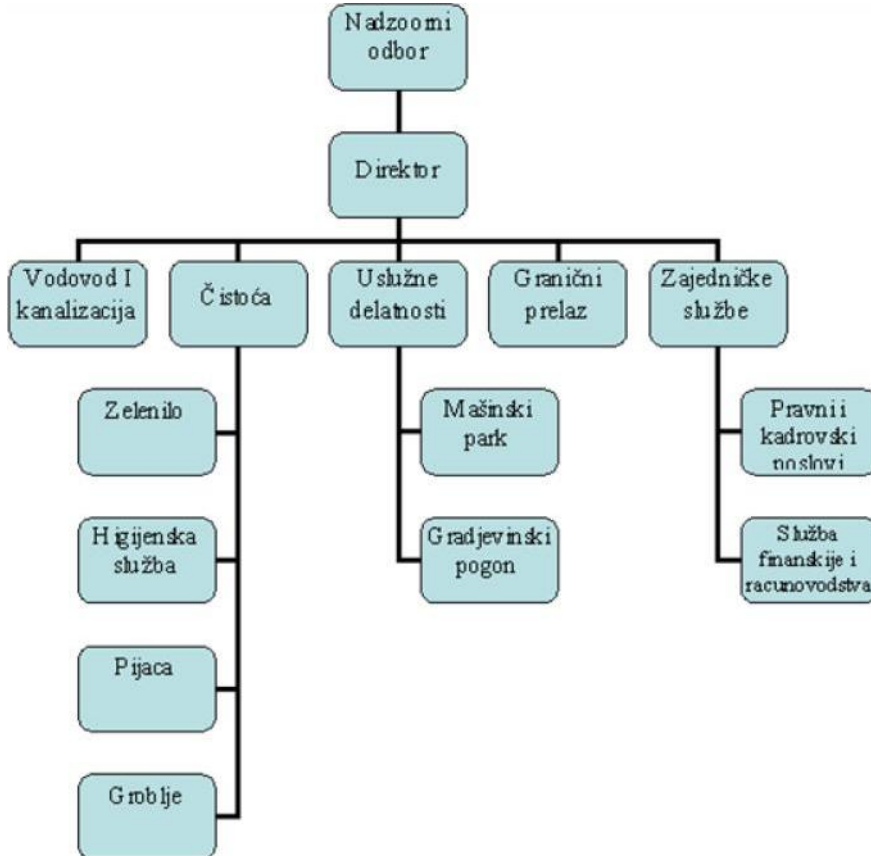
Шифра делатности: 3600.

Основна делатност којом се предузеће бави је сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде. Од дана оснивања до данас знатно је повећан обим и врста послова, па поред основне делатности предузеће врши и следеће: јавна хигијена; пијачне услуге; уређење и одржавање паркова, зелених и рекреационих површина (зеленило); гробљанске и димљичарске услуге; зоохигијенска служба; грађевинке послове; услуге трећим лицима и друге комуналне услуге. Јавно предузеће поред ових активности обавља и делатности које нису од општег интереса, али за које оснивач даје сагласност.

На дан 31.12.2017. године предузеће је имало 148 радника запошљених на неодређено време, 15 радника на одређено време, 24 радника на одређено време до повратка запосленог, 1 радник по уговору о делу, и 14 радника преко агенције „Long life“

Јавно предузеће се састоји од пет организационих јединица представљених следећом графиком:

Организациона шема Јавног предузећа „Комуналац“



Предузеће је сагласно критеријумима из Закона о рачуноводству („Службени гласник РС“ број 62/2013) разврстано у средње правно лице.

У ревизорском извештају о финансијским извештајима за 2017. годину изражено је мишљење са резервом. У извештајној 2018. години није мењан ревизор.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијско књиговодство одвија се у потпуности преко рачуноводственог информационог програма за обраду података и обухвата све битне елементе за аналитичко и синтетичко сагледавање пословних промена. Књиговодство се води у предузећу у одговорно, формираним начелима уредног књиговодства.

Интерна контрола у предузећу је организована тако да обезбеђује поузданост и веродостојност рачуноводствених евиденција, података и финансијских извешатаја.

Финансијски извештаји предузећа су састављени у складу са МСФИ за МСП, а у складу са Законом о рачуноводству („Службени гасник РС“, број 62/2013), прописима од стране Министарства финансија Републике Србије и другим подзаконским прописима, као и у складу са изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама предузећа.

2.1. Презентација финансијских извештаја

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извешатаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ број 95/2014 и 114/2014).

Финансијски извештаји и упоредни подаци су изказани у хиљадама динара (РСД) односно у функционалној валути републике Србије, осим ако није другачије наведено. Званични средњи курсеви НБС примењени за курсирање потраживања и обавеза били су следећи:

- На дан 29.12.2017. – ЕУР = 118,4727
- На дан 31.12.2018. – ЕУР = 118,1946

Позитивне и негативне курсне разлике настале при измиривању обавеза или наплати потраживања у току године по курсу важећем на дан пословне промене, исказују се у билансу успеха као финансијски приходи односно расходи.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Финансијски извештаји су састављени на начелу пословног догађаја и начелу сталности пословања. Према начелу настанка пословног догађаја учинци пословних промена и других догађаја се признају у моменту настанка (а не када се готовина прими или исплати). Овако састављени финансијски извештаји пружају информације не само о пословним променама из претходног периода, које укључују исплату и пријем готовине, већ такође и о обавезама за исплату готовине у будућем периоду и о ресурсима који предствљају готовину која ће бити примљена у будућем периоду.

Имовински, финансијски и приносни положај предузећа омогућује сталност пословања у неограниченом року, из чега произилази привременост и повременост извештавања и обавезност процењивања по набавној вредности.

Начин процењивања се у дужем временском периоду не мења.

У билансу успеха укључени су само реализовани (тржишно потврђени) добици.

Обухваћени су сви приходи и расходи обрачунског периода без обзира на моменат наплате прихода (фактурисана реализација) и моменат плаћања по основу расхода.

3.1. Стална имовина

а) Нематеријална имовина

Почетно вредновање нематеријалне имовине врши се по набаној вредности. Ова имовина се након почетног признавања исказује по набавној вредности умањеној за укупну амортизацију и укупне губитке због обезвређења. Амортизација се врши пропорционалном методом у току корисног века употребе. Амортизациона стопа је 20%.

б) Некретнине, постројења и опрема (основна средства)

Основна средства обухватају земљиште, грађевинске објекте, постројења и опрему, као и основна средства у припреми.

Признавање вредности некретнина, постројења и опреме врши се у складу са изменама одељка 17 МСФИ за МСП, односно у складу са пар. 17.15Б-Д МСФИ за МСП.

Након што се признају као средство некретнине, постројења и опрема чија се фер вредност може поуздано одмерити, књиже се по ревалоризованом износу, који представља њихову фер вредност на датум ревалоризације умањену за укупан износ исправки. Ревалоризација се врши довољно редовно, како би се обезбедило да се књиговодствена вредност битно не разликује од вредности до које би се дошло коришћењем фер вредност на крају извештајног периода. дужи од једне године и ако је њена појединачна вредност већа од вредности прописане пореским прописима.

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

Трошкови свакодневног сервисирања и одржавања некретнина, постројења и опреме признају се као расход периода када су ти трошкови настали. Изузетно, важнији резервни делови и помоћна опрема сматрају се некретнинама, постројењима и опремом и могу се капиталисати:

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

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

Амортизација се врши по стопама које су засноване на преосталом корисном веку употребе средстава, процењеном од стране руководства. Стопе амортизације за групе некретнина, постројења и опреме су:

Назив	Стопа амортизације
ПОЉОПРИВРЕДНО ЗЕМЉИШТЕ	0%
ГРАДСКО ГРАЂЕВИНСКО ЗЕМЉИШТЕ	0%
ОСТАЛО ЗЕМЉИШТЕ	0%
ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	1,3 - 5%
ВОДОВОДНИ ОБЈЕКТИ	1.3 - 2,5%
СТАНОВИ	1.3 - 4%
ОПРЕМА У ПОГОНИМА И РАДИОНИЦАМА	4 - 16,6%
КАНЦЕЛАРИЈСКА ОПРЕМА	7 - 20%
ТРАНСПОРТНА СРЕДСТВА	12 - 20%
ОПРЕМА У ГРАЂЕВИНАРСТВУ	4 - 16,5%
ОСТАЛА ОСНОВНА СРЕДСТВА	4 - 20%

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

Номенклатура средстава за амортизацију је саставни део правилника о рачуноводственим политикама.

Земљиште, дела ликовне, вајарске, филмске и друге уметности, музејске вредности, књиге у библиотекама и некретнине, постројења и опрема у припреми, не подлежу обрачуну амортизације.

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

3.2. Обртна имовина

а) Залихе

Залихе материјала, резервних делова и ситног алата и инвентара с једнократним отписом процењују се по набавној вредности, односно цени коштања. Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, транспортне трошкове и друге зависне трошкове набавке.

Обрачун излаза залиха се врши по методу просечних цена.

б) Краткорочна потраживања

Према важећем Правилнику о контном оквиру („Службени гласник РС“ број 95/14) уведена су нова конта по структури наведених потраживања.

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 страниј 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 или 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 се директним отписивањем.

Индиректан отпис за сва потраживања од чијег је рока за наплату протекло најмање 365 дана, при чему се има у виду старост потраживања, економски положај и солвентност дужника као и немогућност наплате редовним путем.

Индиректан отпис врши се на основу одлуке Надзорног одбора, док предлоге за отпис у току године даје служба рачуноводства задужена за аналитичко вођење потраживања, а на крају године централна пописна комисија .

Промене на рачуну исправке вредности потраживања евидентирају се у корист или на терет биланса успеха.

в) Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти обухватају: новац у благајни, средства на текућним рачунима, друга краткорочна високо ликвидна улагања са првобитним роком доспећа до три месеца или краће и прекорачења по текућем рачуну.

Прекорачења по текућем рачуну класификована су као финансијске обавезе у оквиру краткорочних обавеза, у билансу стања.

3.3. Основни капитал

Капитал обухвата основни капитал и нерапосређену добит из ранијих година и текуће године.

3.4. Дугорочне обавезе

Дугорочне обавезе се процењују по номиналној вредности и доспевају у року дужем од дванаест месеци после извештајног периода, односно од дана састављања извештаја о финансијској позицији. Вреднују се и признају у складу са МРС 39 и МСФИ 13 и другим релевантним МРС. Све разлике између оствареног прилива (умањеног за трансакционе трошкове) и износа отплата, признају се у билансу успеха у периоду коришћења кредита као финансијски расход/приход.

3.5. Краткорочне финансијске обавезе

Обавезе по кредитима се иницијално признају по фер вредности прилива, без насталих трансакционих трошкова. У наредним периодима обавезе по кредитима се исказују по

амортизованог вредности у складу са МРС 39. Све разлике између оствареног прилива и зноса отплата, признају се у билансу успеха у периоду коришћења кредита као финансијски расходи/приходи.

Обавезе по кредитима се класификују као краткорочне обавезе, осим уколико предузеће нема безусловно право да одложи измирење обавеза за најмање 12 месеци након датума биланса стања.

3.6. Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима се исказују по вредности исказаној на документу који представља основ за признавање, а накнадно се одмеравају у висини очекиваних одлива средстава.

3.7. Порез на добит

Текући порез на добит

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији. Стопа пореза на добит за 2018. годину износи 15 % и плаћа се на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добит приказану у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

3.8. Примања запослених

Друштво нема сопствене пензионе фондове и по том основу нема идентификоване овабеве на дан 31. децембар 2018. године.

У складу са прописима који се примењују у Р.Србији, предузеће је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Предузеће, је такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе. Након извршених уплата доприноса, предузеће нема даљих законских обавеза у погледу будућег плаћања доприноса уколико фонд нема довољно средстава да исплати све бенефиције запосленима који су се пензионисали. Више плаћени доприноси се признају као средство у износу који се може рефундирати или у износу за који се може умањити будућа обавеза за плаћање доприноса.

У складу са појединачним колективним уговором о раду, предузеће је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију или при престанку радног односа по

сили закона због губитка радне способности – у висини три просечне зараде које је запослени остварио у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, које при том не могу бити мање од две просечне зараде по запосленом исплаћене у предузећу за месец који претходи месецу у коме се врши исплате отпремнине, односно три просечне зараде по запосленом исплаћене у привреди у Р.Србији према последње објављеном податку надлежног републичког органа, ако је то за запосленог повољније. Поред тога, предузеће је у обавези да исплати и јубиларне награде у износу од једне до три просечне месечне зараде. Број месечних нето зарада за јубиларне награде одређује се на основу броја година које је запослени провео у предузећу, што је приказано у следећој табели:

Број година	Број просечних бруто зарада у Републици
10	1
20	2
30	3

3.9. Пасивна временска разграничења

Пасивна временска разграничења обухватају обрачунате, а неисплаћене расходе и унапред наплаћене приходе. Одложено плаћање расхода признаје се као обавеза када се односи на трошкове настале у текућем периоду, а за које нису испуњени услови за признавање као обавеза. Употреба пасивних временских разграничења омогућава правилно утврђивање финансијског резултата у билансу успеха.

3.10. Признавање прихода

Приход укључује фер вредност примљеног износа или потраживања по основу продаје роба и услуга у току нормалног пословања предузећа. Приход се исказује без ПДВ-а, повраћаја робе, рабата и попушта у тренутку преласка власништва и значајних ризика везаних за дати производ са продавца на купца.

Предузеће признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити, када је вероватно да ће у будућности предузеће имати економске користи и када су испуњени посебни критеријуми за сваку од активности предузећа 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 предузеће заснива на резултатима из претходног пословања, узимајући у обзир тип купца, врсту трансакције и специфичности сваког посла.

Предузеће остварује приходе по основу продаје воде, прихода по основу пружања услуга водовода и канализације, гробљанских услуга, пијачне таксе, цишћења и прања улица, зеленила, димњичарских услуга, рециклаже (папира, пластике, стакла), услужних делатности, комунална такса од граничног прелаза, приходи од јавних тоалета, и украшавање града. Такође, предузеће остварује приходе и по следећим основама: приходи од судских спорова, дотација (Национална служба за запошљавање, Јавни радови) и закупнина.

3.11. Признавање расхода

Пословни расходи обухватају све трошкове настале у вези са оствареним пословним приходима и однесе 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 (принцип сучељавања прихода и расхода).

3.12. Приходи и расходи камата

Камате настале по основу пласмана и потраживања из пословних односа исказују се у оквиру финансијских прихода у обрачунском периоду у коме су настале.

Камате настале по основу обавеза из пословних односа исказују се у билансу успеха у оквиру финансијских расхода у обрачунском периоду у коме су настале.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ И УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИКОМ

Састављање финансијских извештаја захтева од руководства предузећа да врши процене и утврђује претпоставке које могу да имају ефекта на презентовање вредности средстава и обавеза и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, текућим и очекиваним условима пословања и осталим расположивим информацијама на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу да се разликују од процењених износа. Најзначајнија подручја која од руководства захтевају вршење процене и доношење претпоставки представљена су у даљем тексту:

4.1. Управљање финансијским ризицима

Пословање предузећа је изложено различитим финансијским ризицима: тржишни ризик (који обухвата ризик од промена курса валута, ризик од промене фер вредности каматне стопе, каматни ризик готовинског тока, ризик од промена цена), кредитни ризик (предузеће нема значајне концентрације кредитног ризика), ризик ликвидности и ризик токова готовине.

Управљање ризицима у предузећу је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта потенцијални негативни утицаји на финансијско

пословање предузећа сведу на минимум. Управљање ризицима обавља менаџмент предузећа у складу са политикама одобреним од стране Надзорног одбора. Менаџмент предузећа идентификује и процењује финансијске ризике и дефинише начине заштите од ризика тесно сарађујући са пословним јединицама предузећа.

4.2. Ризик Ликвидности

Опрезно управљање ризиком ликвидности подразумева одржавање довољног износа готовине, као и обезбеђење адекватних извора финансирања преко одговарајућег износа кредитних обавеза и могућност да се изравна позиција на тржишту. Због динамичне природе пословања предузећа, менаџмент предузећа тежи да одржи флексибилност финансирања држањем на располагању утврђене кредитне линије.

4.3. Корисни век некретнина, постројења и опреме

Предузеће процењује корисни век некретнина, постројења и опреме на крају сваке пословне године. Процена корисног века заснована је на историјском искуству са сличним средствима, као и предвиђеним технолошким напретком и променама економских и индустријских фактора.

Уколико се садашња процена разликује од претходних процена у пословним књигама предузећа се евидентирају у складу са МРС 8. Ове процене могу да имају материјално значајан ефекат на књиговодствену вредност некретнина, постројења и опреме као и на износ амортизације текућег обрачунског периода.

4.4. Умањење вредности имовине

На дан биланса стања, предузеће врши преглед књиговодствене вредности материјалне и нематеријалне имовине и процењује да ли постоје индикације за умањење вредности неког средства.

4.5. Исправка вредности потраживања

Исправка вредности сумњивих и спорних потраживања је извршена на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне своје обавезе у року који прелази рок толеранције наплативости потраживања. Процена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купаца историјским отписима, кредитној способности купаца и променама у постојећим условима продаје. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и очекиваној будућој наплати. Промене у условима пословања, делатности или околностима везаним за одређене купце могу да имају за последицу корекцију исправке вредности сумњивих и спорних потраживања обелодањене у приложеним финансијким извештајима.

4.6. Судски спорови

Приликом одмеравања и признавања резервисања и утврђивања нивоа изложености потенцијалним обавезама које се односе на постојеће судске спорове руководство предузећа доноси одређене процене. Ове процене су неопходне ради утврђивања вероватноће настанка негативног исхода и одређивања износа неопходног за коначно судско поравнање. Услед неизвесности у поступку процењивања, стварни губици могу да се разликују од губитака иницијално утврђених проценом. Због тога се процене коригују када предузеће дође до нових информација, углавном уз подршку стручних служби или спољних саветника. Измене процена могу да у значајној мери утичу на будуће пословне резултате.

Судски спорови у којима је предузеће тужилац

Број предм.	Тужени	Врста спора	Вредност спора	Суд који води поступак	Процена исхода
5 П-672/2016	ПФЦ Београд	Извршење	117.793,20	Привредни суд у Нишу	Правоснажна пресуда, извршење
П-57/2017	Иван Стојанов	Парница	64.307,78	Основни суд у Димитровграду	Делимично усвајање тужбе
5 П 585/2017	ВП „Ћуприја“ Ћуприја	Парница	385.110,36	Привредни суд у Крагујевцу	Усвајање тужбе
П-104/16	Сашко Станулов	Парница	150.000,00	Основни суд у Димитровграду	Усвајање тужбе

Судски спорови у којима је предузеће тужено

Број предм.	Тужилац	Врста спора	Вредност спора	Суд који води поступак	Статус
П-19/19	Маргита Иванов	Парница-накнада штете	400.000,00	Основни суд у Димитровграду	Ожалбен
П-234/17	Миле Костов	Парница-накнада штете	450.000,00	Основни суд у Димитровграду	Ожалбен
П-110/17	Славица Момчилов	Парница-накнада штете	100.000,00	Основни суд у Димитровграду	Ожалбен
П-63/18	Драган Илијев	Радни спор	10.000,00	Основни суд у Димитровграду	У раду

4.7. Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да предузеће задржи способност да настави да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би се обезбедио профит и очувала оптимална структура капитала са циљем да смањи трошкове капитала. Предузеће, као и остала предузећа која послују унутар исте делатности, прати капитал на основу коефицијента задужености. Овак коефицијент се израчунава из односа нето дуговања предузећа и његовог укупног капитала. Нето дуговање се добија када се укупни кредити (краткорочни и дугорочни) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупни капитал се добија када се на капитал, исказан у билансу стања, дода нето дуговање.

Показатељи задужености на дан 31. децембра 2017. и 2018. године су били следећи:

	Хиљада динара	
	2017.	2018.
1. Задуженост*		
2. Готовина и готовински еквиваленти	25.258	30.690
I Нето задуженост (1 – 2)	(25.258)	(15.725)
3. Капитал**	304.992	359.947
II Укупни капитал (I+3)	279.734	344.222
III Рацио (однос) нето задужености према капиталу (I/II)	-9,0%	-4,5%

*Задуженост обухвата дугорочне обавезе и краткорочне финансијске обавезе

**Капитал обухвата износ укупног капитала

5. ДЕТАЉНИЈЕ РАШЧЛАЊАВАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ПОЗИЦИЈА У БИЛАНСУ СТАЊА

5.1. Нематеријална имовина

Нематеријална имовина се састоји од лиценци, системског софтвера, остала нематеријална имовина и приказана је у следећој табели:

Конто	Назив	Набавна Вредност	Претх.отпис до 2017	АМ-2018	Укупан Отпис	Садашња Вредност
0112	Лиценце	156.604,00	156.604,00	0,00	156.604,00	0,00
0120	Системски софтвер	1.367.924,26	1.139.229,30	228.694,96	1.367.924,26	0,00
0141	Остала нематеријална имовина	2.180.000,00	1.200.000,00	24.416,67	1.224.416,67	955.583,33
	Укупно:	3.704.528,26	2.495.833,30	253.111,63	2.748.944,93	955.583,33

Нематеријална имовина у припреми у износу од 1.166.666,67 динара, односи се на уплаћене авансне рачуне за израду подземног катастра.

5.2. Некретнине, постројења и опрема

Преглед по контима групе 02:

КОНТО	НАЗИВ	НВ	ПО-2017	АМ-2018	УО	СВ
0200	ПОЉОПРИВРЕДНО ЗЕМЉИШТЕ	280.974,83	0.00	0.00	0.00	280.974,83
0210	ГРАДСКО ГРАЂЕВИНСКО ЗЕМЉИШТЕ	6.001.162,64	0.00	0.00	0.00	6.001.162,64
0206	ОСТАЛО ЗЕМЉИШТЕ	302.772,71	0.00	0.00	0.00	302.772,71
0220	ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	64.885.335,31	17.137.293,56	1.710.578,27	18.847.871,83	46.037.463,48
0226	ВОДОВОДНИ ОБЈЕКТИ	354.616.200,45	121.862.955,10	8.833.781,13	130.696.736,23	223.919.464,22
02212	СТАНОВИ	8.204.101,35	3.884.560,84	232.523,58	4.117.084,42	4.087.016,93
02310	ОПРЕМА У ПОГОНИМА И РАДИОНИЦАМА	3.912.144,99	640.623,18	377.997,93	1.018.621,11	2.893.523,88
02311	КАНЦЕЛАРИЈСКА ОПРЕМА	2.686.246,14	639.346,80	422.767,33	1.062.114,13	1.624.132,01
02312	ТРАНСПОРТНА СРЕДСТВА	109.488.454,45	19.273.764,76	15.327.286,12	34.601.050,88	74.887.403,57
02315	ОПРЕМА У ГРАЂЕВИНАРСТВУ	6.505.885,04	784.110,85	1.085.999,88	1.870.110,73	4.635.774,31
0256	ОСТАЛА ОС	19.685.280,12	6.491.690,09	2.249.712,84	8.741.402,93	10.943.877,19
	УКУПНО 2018:	576.568.558,03	170.714.345,18	30.240.647,08	200.954.992,26	375.613.565,77

Након горе наведене табеле О.С., спроведен је мањак и расход у 2018. годину, те је коначан износ приказан у следећој табели:

	Набавна Вредност	Претх.отпис до 2017	АМ-2018	Укупан Отпис	Садашња Вредност
Укупно:	576.568.558,03	170.714.345,18	30.240.647,08	200.954.992,26	375.613.565,77
Мањак 2018:	29.206,88	0,00	29.206,88	29.206,88	0,00
Расход 2018:	1.531.273,36	441.718,96	383.127,77	824.846,73	706.426,63
Стање 31.12.2018.	575.008.077,79	170.272.626,22	29.828.312,43	200.100.938,65	374.907.139,14

Објашњење у вези ставке Некретнине, постројења и опрема:

1. Током 2018. године на основу Извештаја о ревизији финансијских извештаја и правилности пословања Јавног предузећа „Комуналац“ Димитровград за 2016. годину, који је достављен од стране Државне ревизорске институције, морали смо да извршимо процену по фер вредности основна средства која су била у потпуности амортизована, те на датум биланса 31.12.2017. године нису имала садашњу вредност, а била су у употреби.

5.2.1 ЗЕМЉИШТЕ

Табела - Аналитички приказ конта 0200 – Пољопривредно земљиште

НАЗИВ	м ²	НВ	УО	СВ
ЗЕМЉИШТЕ КП 3132/1- ПОПОВ ДОЛ, ЛН 927	3555	21,116.70	0.00	21,116.70
ЗЕМЉИШТЕ КП 3133/1- ПОПОВ ДОЛ, ЛН 927	983	5,839.02	0.00	5,839.02
ЗЕМЉИШТЕ КП 3134- ПОПОВ ДОЛ, ЛН 927	3245	19,275.30	0.00	19,275.30
ЗЕМЉИШТЕ КП 3137- ПОПОВ ДОЛ, ЛН 927	1422	8,331.39	0.00	8,331.39
ЗЕМЉИШТЕ КП 3140- ПОПОВ ДОЛ, ЛН 927	1773	10,531.62	0.00	10,531.62
ЗЕМЉИШТЕ КП 3143- ПОПОВ ДОЛ, ЛН 927	1718	10,204.92	0.00	10,204.92
ЗЕМЉИШТЕ КП 3147- ПОПОВ ДОЛ, ЛН 927	2223	13,204.62	0.00	13,204.62
ЗЕМЉИШТЕ КП 751-ЛУЖЈЕ, ЛН 115	1120	23,945.60	0.00	23,945.60
ЗЕМЉИШТЕ КП 1123- КНДИНА БАРА, ЛН 115	7127	152,376.84	0.00	152,376.84

ЗЕМЉИШТЕ КП 110-ВРЕЛО, ЛН 74, ПРТОПОПИНЦИ	11198	14,612.19	0.00	14,612.19
ЗЕМЉИШТЕ КП 196-ВРЕЛО, ЛН 74, ПРТОПОПИНЦИ	1173	1,536.63	0.00	1,536.63
УКУПНО:		280,974.83	0,00	280,974.83

Табела - Аналитички приказ конта 0210 – Градско грађевинско земљиште

НАЗИВ	м ²	НВ	УО	СВ
ЗЕМЉИШТЕ КП 3433/1-СТРЕЛИШТЕ, ЛН927	4843	90,678.00	0.00	90,678.00
ЗЕМЉИШТЕ КП 513/1-НАЈДЕН КИРОВ, ЛН927	10149	3,548,470.55	0.00	3,548,470.55
ЗЕМЉИШТЕ КП 507/2, 513/3, 514/3- ГРАДИНЕ	177	148.700,00	0.00	148.700,00
ЗЕМЉИШТЕ КП 652- НИШАВА 20/А	258	88,288.20	0.00	88,288.20
ЗЕМЉИШТЕ КП 1135/1-БАЛКАНСКА 124	738	625,433.78	0.00	625,433.78
ЗЕМЉИШТЕ КП 1267-БАЛКАНСКА 30	424	183,002.50	0.00	183,002.50
ЗЕМЉИШТЕ КП 515-ГРАДИНЕ, ЛН 1691	810	688,500.00	0.00	688,500.00
ЗЕМЉИШТЕ КП 1229-БОРАЧКА, ЛН 3043	725	473,171.34	0.00	473,171.34
ЗЕМЉИШТЕ КП 1837/2-ЧОБАНЦИ, ЛН 226, ГУЛЕНОВЦИ	282	518.27	0.00	518.27
ЗЕМЉИШТЕ КП 850/2-ТЕСЛИНА 13, ЛН 2808	128.66	154.400,00	0.00	154.400,00
УКУПНО:		6.001.162,64	0.00	6.001.162,64

Табела - Аналитички приказ конта 0206 – Остало земљиште

НАЗИВ	м ²	НВ	УО	СВ
ЗЕМЉИШТЕ КП 3730-БОЋИ ДЕЛ, ЛН 162, СМИЛОВЦИ	1471	297,192.52	0.00	297,192.52
ЗЕМЉИШТЕ КП 3133/2-ПОПОВ ДОЛ, ЛН 927	170	1,009.80	0.00	1,009.80
ЗЕМЉИШТЕ КП 3133/3-ПОПОВ ДОЛ, ЛН927	374	2,221.56	0.00	2,221.56
ЗЕМЉИШТЕ КП 109- ВРЕЛО КАНАЛ, ЛН 74, ПРТОПОПИНЦИ	1793	2,348.83	0.00	2,348.83
УКУПНО:		302,772.71	0.00	302,772.71

Земљишта као део основних средстава имају неограничени век употребе те самим тим се не врши обрачун амортизације, и исказују се по набавној вредности.

5.2.2 ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ

Грађевински објекти се састоје од следећих конта:

- 0220 – Грађевински објекти
- 0226 – Водоводни објекти
- 02212 – Станови

Табела - Аналитички приказ конта 0220 – Грађевински објекти са стопама и узносом амортизације за 2018. год.

НАЗИВ	%	НВ	ПО-2017	АМ-2018	УО	СВ
ПОМОЋНА ЗГРАДА (БЕЛА КУЋА), КП 513/1-4	2,50%	1.173.988,34	828.702,32	29.349,71	858.052,03	315.936,31
ПОМОЋНА ЗГРАДА КП 110-3-ПРТОПОПИНЦИ	1,30%	544.004,37	316.998,59	7.072,06	324.070,65	219.933,72
КАПЕЛА КП 1595	5,00%	1.413.123,62	0,00	70.656,18	70.656,18	1.342.467,44
КОМОРЕ ОД БОЂИ ДЕЛ ДО ЛИПИНЦИ	2,50%	2.613.973,73	1.993.714,13	65.349,34	2.059.063,47	554.910,26
КАПТАЖА ВОДОВ.ПУМПЕ, ДИМИТРОВГРАД, МАНАСТИРЧЕ	2,50%	1.086.248,33	739.819,52	27.156,21	766.975,73	319.272,60
РЕЗЕРВОАР ВОДЕ- ГУЛЕНОВЦИ	2,00%	2.029.733,06	1.395.350,72	40.594,66	1.435.945,38	593.787,68
РЕЗЕРВОАР ВОДЕ 500МЗ-МАНАСТИРЧЕ	2,00%	5.832.368,61	4.011.038,08	116.647,37	4.127.685,45	1.704.683,16
РЕЗЕРВОАР ВОДЕ, ДИМ-ГРАД, СТРЕЛИШТЕ (200МЗ)	2,00%	5.832.459,16	4.519.385,84	116.649,18	4.636.035,02	1.196.424,14
УПРАВНА ЗГРАДА КП 1267-1, (2 СПРАТА), БАЛКАНСКА 30	4,00%	970.986,73	0,00	65.056,11	65.056,11	905.930,62
РЕЗЕРВ.ВОДЕ- СМИЛОВЦИ	2,00%	2.114.211,60	1.195.119,83	42.284,23	1.237.404,06	876.807,54
УПРАВНА ЗГРАДА АРХИВА КП 1267-2,	4,00%	534.688,16	0,00	35.824,11	35.824,11	498.864,05

БАЛКАНСКА 30						
РЕЗЕР.ВОДОВ.ПУМПЕ, ДИМИТРОВГРАД, СТРЕЛИШТЕ	2,00%	1.374.274,71	748.804,53	27.485,49	776.290,02	597.984,69
ГАРАЖА КП 513/1-1	2,00%	204.866,44	107.436,52	4.097,33	111.533,85	93.332,59
КУЋИЦА МОНТАЖНА ПОРТИРНИЦА КП 513	4,00%	506.187,45	283.328,48	20.247,50	303.575,98	202.611,47
ГВОЗДЕНА КАПИЈА - ГРОБЉЕ	10,00%	39.000,00	3.900,00	3.900,00	7.800,00	31.200,00
ПОМОЋНА ЗГРАДА МАГАЦИН КП 513/1-2	3,30%	5.280.000,00	174.240,00	174.240,00	348.480,00	4.931.520,00
УПРАВНА ЗГРАДА БАЗА КП 513/1-3	10,00%	2.088.000,00	208.800,00	208.800,00	417.600,00	1.670.400,00
ОБЈЕКАТ ШПЕДИЦИЈЕ (3 СПРАТА) КП 1135/1- 4	2,00%	24.408.000,00	488.160,00	488.160,00	976.320,00	23.431.680,00
ГАРАЖА УПРАВА	5,00%	430.000,00	21.500,00	21.500,00	43.000,00	387.000,00
ОБЈЕКАТ КП 1123- ИВКОВЕ ВОДЕНИЦЕ	2,00%	4.800.000,00	96.000,00	96.000,00	192.000,00	4.608.000,00
ЧУВАРА - ТРАФИКА	33,30%	15.000,00	4.995,00	4.995,00	9.990,00	5.010,00
КОНТЕЈНЕРИ ЗА СТАНОВАЊЕ (ИВКОВЕ)	4,00%	449.961,00	0,00	10.499,09	10.499,09	439.461,91
КАПЕЛА – ДОПУНА 1	5,00%	373.360,00	0,00	9.334,00	9.334,00	364.026,00
ПОМОЋНА ЗГРАДА МАГАЦИН – ДОПУНА 1	3,30%	46.000,00	0,00	759,00	759,00	45.241,00
ПОМОЋНА ЗГРАДА НАСТРЕШНИЦЕ КП513/1	3,30%	724.900,00	0,00	23.921,70	23.921,70	700.978,30
УКУПНО:		64.885.335,31	17.137.293,56	1.710.578,27	18.847.871,83	46.037.463,48

Табела - Аналитички приказ конта 0226 – Водоводни објекти са стопама и износима амортизације за 2018 год.

НАЗИВ	% АМ	НВ	ПО-2017	АМ-2018	УО	СВ
ВОДОВ.МРЕЖА-Д.ПЕТРОВ	2.50%	305.120,52	0,00	25.325,00	25.325,00	279.795,52
ЦЕВОВОД-РЕГИОНАЛНИ ВОДОВОД	2.50%	77.552.804,21	59.835.911,35	1.938.820,11	61.774.731,46	15.778.072,75
ВОДОВ.МРЕЖА- Д.МАКСИМОВИЋ	2.50%	49.319,65	0,00	4.093,53	4.093,53	45.226,12
ВОДОВ.МРЕЖА-ВЛАСАКИ АЛЕКСОВ	2.50%	179.354,10	0,00	14.886,39	14.886,39	164.467,71
ВОДОВ.МРЕЖА-ПИЈАЦ 48М	2.50%	35.699,88	30.673,73	892,50	31.566,23	4.133,65
ВОДОВ.МРЕЖА-ЦЕНТАР	2.50%	229.408,90	0,00	19.040,94	19.040,94	210.367,96
ВОДОВ.МРЕЖА- ПЕТЕРЛАШКИ ПУТ	2.50%	100.488,80	0,00	8.340,57	8.340,57	92.148,23
ВОДОВ.МРЕЖА-ХРИСТО БОТЕВ	2.50%	177.243,81	0,00	14.711,24	14.711,24	162.532,57
ВОДОВ.МРЕЖА-САТЕЛИТ	2.50%	239.013,04	0,00	5.975,33	5.975,33	233.037,71
ВОДОВ.МРЕЖА-СУТЈЕСКА	2.50%	5.605.422,38	3.817.811,34	140.135,56	3.957.946,90	1.647.475,48
ВОДОВ.МРЕЖА-ИВКОВЕ ВОДЕНИЦЕ	2.50%	1.195.066,43	0,00	99.190,51	99.190,51	1.095.875,92
СТАРИ ГРАДСКИ ВОДОВОД	2.50%	250.000,00	0,00	20.750,00	20.750,00	229.250,00
САБИРНИ РЕЗЕРВОАР КП 1123-КНДИНА БАРА, ИВКОВЕ	2.50%	504.846,50	0,00	33.824,72	33.824,72	471.021,78
БУНАРИ КП 1123-КНДИНА БАРА, ИВКОВЕ	2.50%	697.503,91	0,00	46.732,76	46.732,76	650.771,15
ЗГРАДА ВОДОПРИВРЕДЕ РЕЗЕРВОАР КП 110-2- ПРТОПОПИНЦИ	1.30%	4.057.930,35	1.950.641,29	52.753,09	2.003.394,38	2.054.535,97
ПОМОЋНА ЗГРАДА-ПУМПА ЗА ВОДУ КП 1837/2, ГУЛЕНОВЦИ	1.30%	396.719,98	299.969,30	5.157,36	305.126,66	91.593,32

ПОМОЋНА ЗГРАДА КП3730 СА РЕЗЕРВОАРОМ-БОЋИ ДЕЛ, СМИЛОВЦИ	2.00%	3.325.040,54	2.286.680,66	66.500,81	2.353.181,47	971.859,07
ЗАВРШЕТАК ИЗВОРИШТА ИВКОВА ВОДЕНИЦА	2.50%	11.402.554,69	3.373.255,77	285.063,87	3.658.319,64	7.744.235,05
КОЛЕКТОР ГРАНИЦА-ГРАД ППОВ-ДВОМОСТОВЉЕ	2.50%	25.860.905,82	7.327.256,65	646.522,65	7.973.779,30	17.887.126,52
МАГИСТРАЛНИ ЦЕВОВОД ИВКОВА ВОДЕНИЦА- ГРАДСКИ РЕЗЕРВОАР	2.50%	20.483.762,85	5.590.360,28	512.094,07	6.102.454,35	14.381.308,50
КАНАЛИЗАЦИОНИ ПОТИСНИ КОЛЕКТОР ЖЕЉУША, ЦС ЖЕЉУША, ППОВ РЕКОН	2.50%	59.116.730,74	15.764.461,53	1.477.918,27	17.242.379,80	41.874.350,94
ДОРАДА ЕЛЕКТРОСИСТЕМА НА ЦС. ПРТОПОПИНЦИ	2.50%	2.331.712,00	621.789,87	58.292,80	680.082,67	1.651.629,33
КАНАЛИЗАЦИОНИ КОЛЕКТОР ГРАДИЊЕ И ЋИРИМИЋЈИНИЦА	2.50%	11.885.786,22	2.946.684,50	297.144,66	3.243.829,16	8.641.957,06
КАНАЛИЗАЦИОНИ КОЛЕКТОР ГОЈИН ДОЛ – I Б ФАЗА	2.50%	7.235.028,79	1.070.181,34	180.875,72	1.251.057,06	5.983.971,73
КАНАЛИЗАЦИОНИ КОЛЕКТОР ГОЈИН ДОЛ - IIа ФАЗА	2.50%	16.328.471,92	2.007.041,34	408.211,80	2.415.253,14	13.913.218,78
РЕК.МАГ.ЦЕВОВОДА ПРТОПОПИНЦИ - ГРАДСКИ РЕЗЕРВОАР I ФАЗА	2.50%	20.600.023,40	3.562.087,38	515.000,59	4.077.087,97	16.522.935,43
РЕ.МАГ. ЦЕВОВОДА ПРТОПОПИНЦИ - ГРАДСКИ РЕЗЕРВОАР II И IV ФАЗА	2.50%	76.922.695,87	11.378.148,77	1.923.067,40	13.301.216,17	63.621.479,70
РЕЗЕРВОАР ХОРИЗОНТАЛНИ УКОПАВАЈУЋИ	8,00%	110.266,67	0,00	1.470,22	1.470,22	108.796,45

ВОДОВОДНА МРЕЖА СУТЈЕСКА-ДОПУНА 1	2,50%	6.498.848,00	0,00	27.078,53	27.078,53	6.471.769,47
ВОДОВОДНА МРЕЖА САТЕЛИТ-ДОПУНА 1	2,50%	938.430,48	0,00	3.910,13	3.910,13	934.520,35
УКУПНО:		354.616.200,45	121.862.955,10	8.833.781,13	130.696.736,23	223.919.464,22

Табела - Аналитички приказ конта 02212 – Станови са стопама и износима амортизације за 2018 год.

НАЗИВ	% АМ	НВ	ПО-2017	АМ-2018	УО	СВ
НИШАВА 15/	4.00%	172.383,18	71.826,33	6.895,33	78.721,66	93.661,52
НИШАВА 15/	4.00%	551.626,18	229.844,24	22.065,05	251.909,29	299.716,89
БАЛКАНСКА 10/21	4.00%	1.685.879,10	702.449,62	67.435,16	769.884,78	915.994,32
БАЛКАНСКА 10 /24	4.00%	1.685.879,10	702.449,62	67.435,16	769.884,78	915.994,32
БАЛКАНСКА 8/	4.00%	151.279,31	63.033,04	6.051,17	69.084,21	82.195,10
ПАСТЕРОВА 16	4.00%	1.600.000,00	32.000,00	32.000,00	64.000,00	1.536.000,00
ЗГРАДА ДО ПАРКА-НИШАВА 20А	1.30%	2.357.054,48	2.082.957,99	30.641,71	2.113.599,70	243.454,78
УКУПНО:		8.204.101,35	3.884.560,84	232.523,58	4.117.084,42	4.087.016,93

5.2.3. ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Група постројења и опрема се састоји од следећих конта:

- 02310 – опрема у погонима и радионицама
- 02311 – канцеларијска опрема
- 02312 – транспортна средства
- 02315 – опрема у грађевинарству

Табела - Аналитички приказ конта 02310 – Опрема у погонима и радионицама са стопама и износима амортизације за 2018 год.

НАЗИВ	% АМ	НВ	ПО-2017	АМ-2018	УО	СВ
МАШИНА ЗА ОБРАДУ ДОБОША	12.50%	81.900,00	0,00	16.380,00	16.380,00	65.520,00
МАШИНА ЗА ЗАВАРИВАЊЕ ПП ЦЕВИ	14.30%	1.030.000,00	466.418,33	147.290,00	613.708,33	416.291,67
БРУСИЛИЦА ШАЈБНА СА 2 КАМЕНА	10.00%	27.603,91	0,00	5.520,78	5.520,78	22.083,13
БРУСИЛИЦА ЗА СЕЧЕЊЕ-МАЈА	14.30%	60.973,65	0,00	20.304,23	20.304,23	40.669,42
ФЛАШЕН-ЦУГ	4.00%	2.666,32	0,00	887,88	887,88	1.778,44
АПАРАТ ЗА ЗАВАРИВАЊЕ ЦО2	15.00%	95.331,56	0,00	31.745,41	31.745,41	63.586,15
УЛТРА ЗВУЧНА СОНДА ДБ 165М	8.00%	80.158,94	19.238,15	6.412,72	25.650,87	54.508,07
УЛТРА ЗВУЧНА СОНДА ДБ 16,5М	8.00%	80.158,94	19.238,15	6.412,72	25.650,87	54.508,07
АПАРАТ ЗА ЕЛЕКТРОФУЗИОНО ЗАВАРИВАЊЕ-ФР1562086	14.30%	237.500,00	82.076,04	33.962,50	116.038,54	121.461,46
ПРОБНА ПУМПА РОТЕНБЕРГ	8.00%	31.575,00	5.262,50	2.526,00	7.788,50	23.786,50
ДИЗАЛИЦА ХИДРАУЛИЧНА КРАНСКА 2Т (2016)	16.60%	34.500,00	8.590,50	5.727,00	14.317,50	20.182,50
РОТАЦИОНИ СТРУГАЧ ФВСГ 20-63	12.50%	88.660,00	11.082,50	11.082,50	22.165,00	66.495,00
РОТАЦИОНИ СТРУГАЧ ФВСГ 75-225	12.50%	112.908,33	14.113,54	14.113,54	28.227,08	84.681,25
АПАРАТ ЗА ВАРЕЊЕ ИНВЕРТОР (ВАРИН 2005Е)	12.50%	90.666,67	8.500,00	11.333,33	19.833,33	70.833,34
ДИЗАЛИЦА ЛАНЧАНА-ФЛАШЕНЦУГ 5Т/3М	12.50%	73.241,67	6.103,47	9.155,21	15.258,68	57.982,99
СТО ПОМОЋНИ СА ОТПРАШИВАЧЕМ	14,30%	57.650,00	0,00	4.121,98	4.121,98	53.528,02
СТОЛАРСКА КОМБИНИРКА СWM250R	14,30%	489.820,00	0,00	35.022,13	35.022,13	454.797,87
ДИЗАЛИЦА ДВОСТУБНА	12,50%	384.000,00	0,00	16.000,00	16.000,00	368.000,00
AQUASCOPE 550С-ДИГ.АКУСТИЧНИ ЛОКАТОР ЦУРЕЊА	8,00%	661.065,00	0,00	0,00	0,00	661.065,00

МАGSCAN 100-ЛОКАТОР ЦЕВИ, ВЕНТИЛА И ПОКЛОПАЦА ШАХТИ	8,00%	164.965,00	0,00	0,00	0,00	164.965,00
КОЛИЦА ЗА АЛАТ СА 7 ФИОКА И БРАВОМ/АСТА	12,50%	26.800,00	0,00	0,00	0,00	26.800,00
УКУПНО:		3.912.144,99	640.623,18	377.997,93	1.018.621,11	2.893.523,88

Набављена нова основна средства на конту опрема у погонима и радионицама у 2018 години су:

НАЗИВ	КОЛИЧИНА	ДАТУМ НАБАВКЕ	НАБАВНА ВРЕДНОСТ
СТО ПОМОЋНИ СА ОТПРАШИВАЧЕМ	1	12.6.2018	57.650,00
СТОЛАРСКА КОМБИНИРКА CWM250R	1	12.6.2018	489.820,00
ДИЗАЛИЦА ДВОСТУБНА	1	15.8.2018	384.000,00
AQUASCOPE 550С- ДИГ.АКУСТИЧНИ ЛОКАТОР ЦУРЕЊА	1	19.12.2018	661.065,00
МАGSCAN 100-ЛОКАТОР ЦЕВИ, ВЕНТИЛА И ПОКЛОПАЦА ШАХТИ	1	19.12.2018	164.965,00
КОЛИЦА ЗА АЛАТ СА 7 ФИОКА И БРАВОМ/АСТА	1	20.12.2018	26.800,00
УКУПНО:			1.784.300,00

Кonto 02311 – Канцеларијска опрема за 2018. год.

У оквиру конта канцеларијска опрема збирно у аналитичким картицама после спроведеног расхода:

НАЗИВ	НВ	ПО-2017	АМ-2018	УО	СВ
КАНЦЕЛАРИЈСКА ОПРЕМА	2.677.392,61	639.346,80	413.913,80	1.053260,60	1.624.132,01

Табела - Аналитички приказ конта 02312 – Транспортна средства са стопама и износима амортизације за 2018. год.

НАЗИВ	% АМ	НВ	ПО-2017	АМ-2018	УО	СВ
KAMION MERCEDES BENZ MB 2524	14.30%	2.777.508,42	0,00	463.843,91	463.843,91	2.313.664,51
PUT.VOZ. ŠKODA SUPERB COMFORT-D	14.30%	800.000,00	0,00	133.600,00	133.600,00	666.400,00
LADA NIVA 1.7I E4 (ZELENA)	14.30%	202.218,02	0,00	33.770,41	33.770,41	168.447,61
ŠKODA ROOMSTER- CRVENA	14.30%	600.000,00	0,00	100.200,00	100.200,00	499.800,00
AUTOSMEČAR MITSUBISHI FUSO CAN	18.00%	7.643.200,00	7.643.200,00	0,00	7.643.200,00	0,00
VUČNI POSIPAČ SOLI	12.00%	798.450,00	574.884,00	95.814,00	670.698,00	127.752,00
CISTERNA-STARIJA (AUTOSMEČAR 14/14 PREPRAVLJEN)	18.00%	600.000,00	0,00	100.200,00	100.200,00	499.800,00
ROVOKOPAČ KRAMER	20.00%	1.000.000,00	0,00	167.000,00	167.000,00	833.000,00
AUTOPRIKOLICA (KUČICA)	14.30%	459.734,07	0,00	76.775,59	76.775,59	382.958,48
JCB ROVOKOPAČ	20.00%	2.847.898,39	0,00	475.599,03	475.599,03	2.372.299,36
UTOVARIVAČ ULT 160 C	14.30%	2.132.086,00	0,00	356.058,36	356.058,36	1.776.027,64
KANAL DZET-KAMAZ	14.30%	2.397.764,56	0,00	400.426,68	400.426,68	1.997.337,88
PEUGEOT PARTNER SA ALARMOM-SIVI	14.30%	409.641,34	0,00	102.410,34	102.410,34	307.231,00
PRIKOLICA NISKONOSEĆA	14.30%	1.505.787,20	0,00	251.466,46	251.466,46	1.254.320,74
VIBROVALJAK 900S	16.50%	934.176,89	0,00	156.007,54	156.007,54	778.169,35
ZASTAVA TURBO RIVAL - PUTAR	14.30%	847.985,17	0,00	141.613,52	141.613,52	706.371,65
KAMION FAP-KIPER 1921	14.30%	1.664.160,41	0,00	277.914,79	277.914,79	1.386.245,62

LADA NIVA ZELENA	14.30%	86.861,00	0,00	14.505,79	14.505,79	72.355,21
AUTOSMEČAR MB 1823 MERCEDES	18.00%	1.900.000,00	0,00	317.300,00	317.300,00	1.582.700,00
AUTOČISTIL. DULEVO 200,QUATTRO	18.00%	2.500.000,00	0,00	417.500,00	417.500,00	2.082.500,00
FLORIDA, TERETNO- DOSTAVNO VOZILO	14.30%	175.313,42	0,00	29.277,34	29.277,34	146.036,08
KOMB.MAŠINA JCB ROVOKOPAČ	20.00%	3.717.000,00	0,00	531.531,00	531.531,00	3.185.469,00
VIBRACIONI VALJAK VV910D	16.50%	3.819.420,00	0,00	546.177,06	546.177,06	3.273.242,94
KIPER MERCEDES BENZ 2628	14.30%	4.000.000,00	0,00	572.000,00	572.000,00	3.428.000,00
LADA NIVA USL.DEL. CRVENA	14.30%	83.779,41	0,00	27.926,47	27.926,47	55.852,94
LADA NIVA 4X4 1.7, ABS+PLIN	14.30%	1.155.900,00	592.302,43	165.293,70	757.596,13	398.303,87
CISTERNA NOVA	14.30%	590.704,40	0,00	98.647,63	98.647,63	492.056,77
UTOVARIVAČ 312SE KRAMER SA PRIKOL	14.30%	2.500.786,86	0,00	417.631,41	417.631,41	2.083.155,45
BULDOZER KOMATSU D51EX-22 RIPER	14.30%	8.000.000,00	0,00	1.336.000,00	1.336.000,00	6.664.000,00
NOSAČ SPD (UREĐAJ ZA ČIŠĆENJE SNEGA)	14.30%	125.325,20	0,00	20.929,31	20.929,31	104.395,89
MAŠINA ZA ČIŠĆENJE SNEGA BACAČ	14.30%	220.208,56	0,00	36.774,83	36.774,83	183.433,73
VIBRO NABIJAČ KENGUR	14.30%	136.936,80	0,00	22.868,45	22.868,45	114.068,35
KAMION IVECO TRAKKER AD380T36	12.50%	10.463.200,00	4.032.691,67	1.307.900,00	5.340.591,67	5.122.608,33
LADA NIVA (ZELENA)4X4M2121/40/Y TNG 2015	14.30%	1.187.400,00	353.746,25	169.798,20	523.544,45	663.855,55

ROVOKOPAČ JCB 3CX 4WS 2015	20.00%	7.933.500,00	3.173.400,00	1.586.700,00	4.760.100,00	3.173.400,00
ŠKODA FABIA AMBITION	14.30%	1.318.500,00	329.954,63	188.545,50	518.500,13	799.999,87
IVECO TERETNO VOZILO 35S11D	14.30%	3.487.500,00	581.831,25	498.712,50	1.080.543,75	2.406.956,25
IVECO CISTERNA ML150E18	14.30%	5.195.600,00	866.799,27	742.970,80	1.609.770,07	3.585.829,93
CISTERNA ZA PITKU VODU 2016	14.30%	1.742.000,00	290.623,67	249.106,00	539.729,67	1.202.270,33
AUTOSMEČAR FAP 1620	18.00%	600.000,00	300.000,00	150.000,00	450.000,00	150.000,00
MAŠINA ZA ČIŠĆENJE SNEGA PARTNER PSB300	14,30%	206.083,33	27.014,09	29.469,92	56.484,01	149.599,32
NOŠENI POSIPAČ SOLI	12,00%	2.190.000,00	175.200,00	262.800,00	438.000,00	1.752.000,00
ŠKODA SUPERB 2.0 TDI1968CCM/2017	14,30%	3.410.000,00	243.815,00	487.630,00	731.445,00	2.678.555,00
PIKAP SSANG YONG KORANDO SPORTS 67296010504425	14,30%	2.470.000,00	88.302,50	353.210,00	441.512,50	2.028.487,50
JCB MINI UTOVARIVAČ 403C	20,00%	4.880.000,00	0,00	732.000,00	732.000,00	4.148.000,00
KAMION MERCEDES BENZ MB 2524 - DOPUNA 1	16,70%	461.000,00	0,00	51.324,67	51.324,67	409.675,33
AUTOBUS IVECO 50C15	15,50%	6.000.000,00	0,00	542.500,00	542.500,00	5.457.500,00
KAMION MERCEDES BENZ MB 2524 - DOPUNA 2	20,00%	265.000,00	0,00	30.916,67	30.916,67	234.083,33
JCB ROVOKOPAČ 1032 - DOPUNA 1	16,70%	221.000,00	0,00	21.529,08	21.529,08	199.470,92
AUTOPRIKOLICA NIEWIADOW BR.Š.SZRBR2000J0012097	10,00%	450.000,00	0,00	18.750,00	18.750,00	431.250,00
PIKAP SSANG YONG	14,30%	39.825,00	0,00	2.372,91	2.372,91	37.452,09

KORANDO SPORTS - DOPUNA 1						
BULDOZER KOMATSU D51EX-22 RIPER - DOPUNA 1	16,70%	335.000,00	0,00	13.986,25	13.986,25	321.013,75
УКУПНО:		109.488.454,45	19.273.764,76	15.327.286,12	34.601.050,88	74.887.403,57

Извештајем централне пописне комисије за 2018 годину, расходована су следећа транспортна средства:

НАЗИВ	НВ	ПО-2017	АМ-2018	УО	СВ
Стање пре расхода:	109.488.454,45	19.273.764,76	15.327.286,12	34.601.050,88	74.887.403,57
PEUGEOT PARTNER SA ALARMOM-SIVI--RASHOD 27.06.2018	409.641,34	0,00	102.410,34	102.410,34	307.231,00
LADA NIVA USL.DEL. CRVENA-----RASHOD 16.04.2018	83.779,41	0,00	27.926,47	27.926,47	55.852,94
AUTOSMEČAR FAP 1620-- -----RASHOD 27.06.2018	600.000,00	300.000,00	150.000,00	450.000,00	150.000,00
Стање после расхода:	108.395.033,70	18.973.764,76	15.046.949,31	34.020.714,07	74.374.319,63

Набавка нових основних средстава на конту транспортна средства у 2018 год. је приказана следећом табелом:

НАЗИВ	КОЛИЧИНА	ДАТУМ НАБАВКЕ	НАБАВНА ВРЕДНОСТ
JCB MINI UTOVARIVAČ 403C	1	13.3.2018	4.880.000,00
AUTOBUS IVECO 50C15	1	21.5.2018	6.000.000,00
AUTOPRIKOLICA NIEWIADOW BR.Š.SZRBR2000J0012097	1	25.7.2018	461.000,00
УКУПНО:			11.341.000,00

Кonto 02315 – Опрема у грађевинарству - укупан износ са амортизацијом за 2018 годину и спроведеним расходом.

НАЗИВ	НВ	ПО-2017	АМ-2018	УО	СВ
ОПРЕМА У ГРАЂЕВИНАРСТВУ	6.427.691,81	778.158,47	1.027.639,81	1.805.798,28	4.621.893,53

У 2018. години су набављена следећа основна средства на овом конту:

НАЗИВ	КОЛИЧИНА	ДАТУМ НАБАВКЕ	НАБАВНА ВРЕДНОСТ
СЕКАЧ АСФАЛТА БЕНЗИНСКИ НТЦ Р3172	1	5.4.2018	307.340,00
МЕШАЛИЦА ЗА БЕТОН	1	16.5.2018	24.575,00
УДАРНИ ЧЕКИЋ РАЗБИЈАЧ (ШПИЦ, ПЛОЧАСТИ И ЛОПАТИЦА)	1	25.6.2018	370.000,00
КАШИКА ЈЦБ ЗАДЊЕ РУКЕ ШИРОКА	1	23.7.2018	120.000,00
КАШИКА ЈЦБ ЗАДЊЕ РУКЕ ШИРОКА	1	31.8.2018	90.000,00
ВИЉУШКЕ КОМПЛЕТ СА НОСАЧЕМ - ЈЦБ 403	1	17.9.2018	220.000,00
УКУПНО:			1.131.915,00

5.2.4. ОСТАЛЕ НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Кonto 0256 – Остала основна средства - укупан износ са амортизацијом за 2018 годину и спроведеним расходом.

НАЗИВ	НВ	ПО-2017	АМ-2018	УО	СВ
Остала основна средства	19.305.267,39	6.355.923,51	2.184.928,60	8.540.852,11	10.764.415,28

Набављена нова основна средства на овом конту су приказана следећом табелом:

НАЗИВ	КОЛИЧИНА	ДАТУМ НАБАВКЕ	НАБАВНА ВРЕДНОСТ
ПЕЋ ЕЛИТА III А	1	7.2.2018	23.250,00
КОНТЕЈНЕРИ 2018 В=1,1мЗ	55	11.4.2018	1.483.350,00
КОСАЧИЦА МОТОРНА МБ650Б ВИКИНГ	1	4.5.2018	93.425,00
ТРИМЕР МОТОРНИ ФС450	2	7.6.2018	156.666,66
ПЕГЛА ЗА ЕЛ.ФУЗИЈУ ФРИАМАТ	1	19.6.2018	481.500,00
ЧАМАЦ ГУМЕНИ 270	1	21.6.2018	98.890,00
ПУШКА ЗА ОМАМЉИВАЊЕ ЖИВОТИЊА	1	29.6.2018	565.300,00
ВИДЕО НАДЗОР-ППОВ БЕЛЕШ	1	28.9.2018	71.180,00
ВИДЕО НАДЗОР-ИЗВОРИШТЕ ПРТОПОПИНЦИ	1	28.9.2018	79.580,00
ВИДЕО НАДЗОР-ИВКОВЕ ВОДЕНИЦЕ	1	28.9.2018	87.980,00
ВИДЕО НАДЗОР-ГРАДСКО ГРОБЉЕ	1	28.9.2018	79.580,00
РЕЗЕРВОАР ТРАНСПОРТНИ ЗА ПИЈАЋУ ВОДУ	1	25.12.2018	99.000,00
УКУПНО:			3.319.701,66

5.3. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА У ПРИПРЕМИ

Табела основних средстава у припреми

Назив инвестиције	Износ инвестиције на 31.12.2018.
Резервоар Белеш – I фаза	31.693.186,11
II фаза магистралног цевовода Белеш	23.999.880,40
Колектор Граница – Град – Приградска насеља - Лукавица	33.269.201,44
Гојин Дол – I а фаза	12.333.216,71
Пртопопинци III фаза	28.201.228,89
Укупно:	129.496.713,55

5.4. УЛАГАЊЕ НА ТУЋИМ НЕКРЕТНИНАМА, ПОСТРОЈЕЊИМА И ОПРЕМИ

Табела инвестиција на туђим некретнинама

Назив инвестиције	Година почетка	Износ инвестиције на дан 31.12.2018.
Улагање на гробљу у с.Лукавица	2017	84.500,00
Улагање – капела у с. Жељуша	2017	128.000,00
Улагање – градска фонтана	2018	33.000,00
Улагање – Азил за псе и мачке	2018	4.70988,63
Улагање – Градска пијаца	2018	87.980,00
Исправка вредности		28.698,00
Салдо на дан 31.12.2018.		5.005.770,63

5.4.1. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

Одложена пореска средства чине 15% износа добијеног као разлика неотписане вредности основних средстава по пореској амортизацији и неотписане књиговодствене вредности основних средстава. Одложена пореска средства износе 8.595.161,54 динара.

5.5. ЗАЛИХЕ

(у хиљадама динара)

Опис	31.12.2018.	31.12.2017.
Материјал и резервни делови	28.583	27.602
Исправка вредности материјала	-5	-10
ХТЗ опрема	302	805
Алат и инвентар у употреби	17.473	16.335
Исправка вредности залиха алата и инвентара	-17.473	-16.335
Дати аванси добављачима	1	0
Укупно залихе – нето	28.881	28.397

Попис залиха са стањем на дан 31.12.2018.године и је извршен од стране именоване комисије, и све корекције стања за неслагање утврђена по попису у износима мањак материјала од 416,67 динара, извршене су на начин да исказано стање залиха одговара стварном стању.

Пописна комисија је утврдила и следеће расходе за 2018 год.:

- Расход материјала у износу од 47.911,33 дин.
- Расход ситног инвентара у употреби у износу од 427.359,03 дин.

5.6. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

(у хиљадама динара)

Опис	31.12.2018.	31.12.2017.
Потраживања по основу продаје	17.910	13.641
Друга потраживања	3.067	6.496
Укупна потраживања	20.977	20.137

а) Потраживања по основу продаје

(у хиљадама динара)

Опис	31.12.2018.	31.12.2017.
Купци у земљи	50.968	47.830
Исправка вредности купаца у земљи	33.058	34.189
Свега	17.910	13.641

Предузеће је послало ИОС-е купцима:

- Број послатих ИОС-а = 281
- Број враћених усаглашених ИОС-а = 73
- Број враћених неусаглашених ИОС-а = 27
- Број ИОС-а без повратне информације = 181
-

Предузеће је добило ИОС-е од добављача:

- Број примљених ИОС-а = 36
- Број враћених усаглашених ИОС-а = 29
- Број враћених неусаглашених ИОС-а = 7

Аналитичка картица са шифром 1245 (Приватници за воду) је картица која осликава стање дуга и уплата на благајни и текућим рачунима свих физичких лица која имају обавезе према ЈП „Комуналац“ Димитровград у погледу комуналних услуга (физичка лица у граду и приградским насељима од шифре 5000 до шифре 9999). Ова картица је уведена као збирна картица физичких лица, првенствено ради лакшег праћења потраживања од физичких лица за комуналне услуге и праћења степена наплате. У 2018. години степен наплативости је 65%.

Предузеће је формирало исправку вредности на терет расхода за сва потраживања од чијег је рока за наплату протекло више од 365 дана у износу од 34.188.763,14 динара.

у динарима бруто

Преглед старосне структуре потраживања и обавеза на дан 31.12.2018.		
1	Потраживања до 60 дана	2.995.132,38
2	Потраживања од 61 до 180 дана	7.149.529,63
3	Потраживања од 181 дан до годину	5.687.451,71
4	Потраживања од 1 до 2 године	12.093.846,52
5	Потраживања од 2 до 3 године	11.738.999,41
6	Потраживања преко 3 године	11.302.571,38

б) Друга потраживања

(у хиљадама динара)

Опис	31.12.2018.	31.12.2017.
Потраживања из специфичних послова	129	
Потраживања од запослених по основу позајмице, мањкова, станарине	48	90
Потраживања за више плаћен порез на добит	1.121	3.711
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	1.300	1.964
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза	10	
Потраживања за камату и дивиденду	3.047	3.025
Потраживања на име станарине	353	241
Потраживања предујма од извршитеља и накнаде штете од осигурања	838	674
Исправка вредности потраживања	-3.779	-3.209
Свега	3.067	6.496

в) Краткорочни кредити и зајмови у земљи

(у хиљадама динара)

Опис	31.12.2018.	31.12.2017.
Краткорочни зајам у домаћој валути	1.107	800

5.7. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

(у хиљадама динара)

Опис	31.12.2018.	31.12.2017.
Текући (пословни) рачуни	15.541	25.042
Благајна	184	216
Укупно	15.725	25.258

5.8. Активна временска разграничења

(у хиљадама динара)

Опис	31.12.2018.	31.12.2017.
Унапред плаћене премије осигурања	755	608

5.9. Капитал

Укупан капитал предузећа на дан 31.12.2017. године има следећу структуру:

(у хиљадама динара)

Опис	31.12.2018.	31.12.2017.
Државни капитал	67.728	67.728
Ревалоризационе резерве	57.663	
Нераспоређени добитак ранијих година	233.418	217.118
Нераспоређени добитак текуће године	1.138	20.146
Укупно	359.947	304.992

5.10. Укупан износ краткорочних обавеза износи 227.623.000,00 динара а у наставку су детаљно расчлањене:

5.10.1. Примљени аванси, депозити и кауције износе 7.197,60 динара

5.11. Обавезе из пословања

Опис	31.12.2018.	31.12.2017.
Добављачи у земљи	8.558	5.652
Добављачи у земљи за основна средства	1.211	8
Укупно	9.769	5.660

5.12. Остале краткорочне обавезе (обавезе по основу зарада и накнада зарада)

(у хиљадама динара)

Опис	31.12.2018.	31.12.2017.
Обавезе за нето зараде и накнада зарада	7.252	6.966
Обавезе за порез на доходак грађана из зарада	719	745
Обавезе за допринос ПИО на терет запосленог	1.393	1.348
Обавезе за доприносе на здрав.осигурање на терет запосленог	512	495
Обавезе за доприносе за осигурање од незапослености на терет запосленог	75	72
Обавезе за допринос ПИО на терет послодавца	1.194	1.155
Обавезе за доприносе на здрав.осигурање на терет послодавца	512	495
Обавезе за доприносе за осигурање од незапослености на терет послодавца		72
Обавезе за нето накнаду зараде по основу породичног боловања и боловања преко 30 дана	44	63
Обавезе за порезе и доприносе на накнаду зарада на терет послодавца које се рефундирају	15	15
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зараде које се рефундирају	11	23
Обавезе за накнаду трошкова превоза на радно место	125	179
Обавезе према члановима надзорног одбора	74	38
Обавезе за накнаду по уговору о делу и закуп стана	36	47
Обавезе за обуставе од нето зарада запослених и за коморе	238	350
Укупно	12.200	12.063

Предузеће нема неусаглашености са надлежном Пореском управом.

5.13. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода

(у хиљадама динара)

Опис	31.12.2018.	31.12.2017.
Обавезе за порез на додатну вредност по издатим фактурама по општој стопи	0	18
Обавезе за порез на додатну вредност по издатим фактурама по посебној стопи	0	0
Обавезе за ПДВ по основу разлике	2.523	2.788
Обавезе за порез из резултата	0	0
Обавезе за порез на имовину и накнада за заштиту и унапређење животне средине	0	0
Остале обавезе за порез и друге дажбине	61	0
Укупно	2.584	2.806

5.14 Пасивна временска разграничења

Након одмеравања примљених донација за инвестиције исказаних на дан 31.12.2016. године у складу са захтевима Одељка 24. МСФИ за МСП – Државна давања и усвојеном рачуноводственом политиком, у главној књизи ЈП „Комуналац“ Димитровград на дан 31.12.2018. године су следеће Донације за инвестиције са следећим називима и салдима:

КОНТО	НАЗИВ ДОНАЦИЈЕ	САЛДО
4952	КАНАЛИЗАЦИОНИ КОЛЕКТОР ГРАДИЊЕ-ЋИРИМИЏИНИЦА	2.901.453,06
4953	КОЛЕКТОР ГРАНИЦА-ГРАД-ППОВ-ДВОМОСТОВЉЕ	11.193.988,48
4954	II ФАЗА- ДЕО МАГИСТРАЛНОГ ЦЕВОВОДА БЕЛЕШ	14.291.355,93
4955	ЗАВРШЕТАК ИЗВОРИШТА ИВКОВЕ ВОДЕНИЦЕ	5.094.919,67
4956	МАГИСТРАЛНИ ЦЕВОВОД ИЗВОРИШТА ИВКОВЕ ВОДЕНИЦЕ-ГРАДСКИ РЗЕРВ.	9.863.020,13
4957	КОЛЕКТОР ГРАНИЦА-ГРАД-ПРИГРАДСКА НАСЕЉА-ЛУКАВИЦА	17.369.277,12
4958	КАНАЛИЗАЦИОНИ КОЛЕКТОР ГОЈИН ДОЛ - I а ФАЗА	8.130.764,41
4959	КАНАЛИЗАЦИОНИ КОЛЕКТОР ГОЈИН ДОЛ – I б ФАЗА	4.378.732,28
49510	КАНАЛИЗАЦИОНИ КОЛЕКТОР ГОЈИН ДОЛ – II а ФАЗА	10.888.325,43
49511	КАНАЛИЗАЦИОНИ ПОТИСНИ КОЛЕКТОР ЖЕЉУША,ЦС ЖЕЉУША-ППОВ	18.166.042,22

49512	ПРТОПОПИНЦИ - I ФАЗА	11.730.902,90
49513	ПРТОПОПИНЦИ II И IV ФАЗА	48.028.582,14
49514	ПРТОПОПИНЦИ - III ФАЗА	21.998.343,71
49515	РЕЗЕРВОАР БЕЛЕШ - I ФАЗА	19.027.695,76
	Укупно салдо	203.063.403,24

6. ДЕТАЉНИЈЕ РАШЧЛАЊАВАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ПОЗИЦИЈА У БИЛАНСУ УСПЕХА

6.1. Пословни приходи

Предузеће је у извештајним периодима остварило следеће приходе:

Опис	31.12.2018.	31.12.2017.
Приходи од продаје робе	/	/
Приходи од продаје производа и услуга	272.638.213,05	285.574.426,95
Приходи од премија, субвенција, дотација и донација	7.085.298,11	10.691.176,70
Други пословни приходи	1.403.653,59	1.453.149,43
Укупно	281.127.164,75	297.718.753,08

а) Приходи од продаје производа и услуга се односе на приходе: од воде и смећа – Забрђе (808.584,97), од воде и смећа за правна лица (5.516.330,51), од водовода и канализације (1.932.030,41), од гробљанских услуга (2.712.204,54), од пијачне таксе (298.687,94), од ЗОО хигијенске службе (46.572,00), од чишћења и прања улица (17.192.661,70), од зимског одржавања путева (1.662.950,00), од зеленила (4.048.552,85), од воде и смећа за физичка лица (28.442.312,44), од димњичарских услуга (38.558,80), од рециклаже (307.262,32), од услужних делатности (3.723.513,21), од комуналне таксе на граничном прелазу (401.745.909,09) – део овог прихода се умањује и преноси СО-е (-200.322.893,00), од ВЦ-а на граничном прелазу (9.839.081,75) – по Уговору део овог прихода се умањује и преноси СО-е (- 6.560.818,18) и приходи од паркинг сервиса (1.206.711,70).

б) Приходи од премија, субвенција, дотација и донација се односе на приходе од дотација Националне службе за запошљавање за финансирања приправника, јавних радова и др. (2.128.304,45) и прихода по основу условљених донација (4.956.993,66).

в) Други пословни приходи су везани за приходе од закупнина пословног простора (74.672,89), пијачног простора (1.081.091,99) и станова (247.888,71).

6.2. Пословни расходи

Предузеће је у извештајним периодима остварило следеће расходе:

Опис	31.12.2018.	31.12.2017.
Трошкови материјала и резервних делова	21.778.897,77	35.296.094,52
Трошкови горива и енергије	25.209.066,43	26.859.568,43
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	165.341.514,13	168.899.068,24
Трошкови производних услуга	18.907.720,24	24.539.316,35
Трошкови амортизације	30.521.568,96	19.275.119,50
Нематеријални трошкови	15.720.060,28	8.653.326,53
Укупно	277.478.827,81	283.522.493,57

Трошкови материјала укључују: грађевински материјал, водоводни материјал, материјал за одржавање хигијене и зеленила у граду, канцеларијски материјал, ХТЗ опреме и резервне делове.

Трошкови горива и енергије обухватају утрошене нафтне деривате горива и мазива (14.068.114,79), утрошене електричне енергије (10.735.687,13), утрошеног гаса (40.462,51) и трошкове грева (364.802,00).

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи износе 168.899.068,24 динара и односе се на:

Опис	31.12.2018.	31.12.2017.
Трошкови зарада и накнада зарада (Бруто 1)	114.161.207,62	120.265.511,84
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	20.360.220,09	21.524.450,07
Трошкови накнада по уговору о делу	840.270,81	584.328,88
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	2.092.433,45	11.487.418,04
Трошкови чланова надзорног одбора	856.012,79	467.313,27
Остали лични расходи и накнаде	27.031.369,37	14.570.046,14
Укупно	165.341.514,13	168.899.068,24

Трошкови производних услуга се састоје од следећих трошкова: на изради учинака (6.190.971,78), трошкови услуга паркинг сервиса (293.304,33), ПТТ, теленор и телеком услуга (1.389.546,59), услуга одржавања ОС у земљи (1.104.864,46), други трошкови одржавања (372.887,50), услуге одржавања – технички преглед (174.991,68), рекламе и пропаганде у земљи (500.000,00), истраживања контроле воде (1.373.927,58), комуналних услуга – регионалне депоније Пирот (4.172.801,19), услуга заштите на раду (238.289,64), трошкови закупнина радних машина (9.535,00), одржавања ГП „Градина“ (3.086.600,49).

Трошкови амортизације укључују износ од **30.521.568,96** динара и односе се на трошкове амортизације за основна средства (30.493.758,72) и амортизације на туђим некретнинама (27.810,24).

Нематеријални трошкови за 2018. годину износе **15.720.060,28** динара и односе се на следеће трошкове: ревизије финансијских извештаја 272.500,00; адвокатских услуга 300.000,00; здравствених услуга 588.090,00; саветовања 70.000,00; стручног усавршавања 252.825,33; услуге програмера 127.451,25; непроизводне услуге 450.000,00; друге непроизводне услуге 51.407,91; непроизводне услуге ангажовања радника преко агенције 7.230.663,94; извршитеља 381.129,09; услуге посредовања и организације 25.000,00; сертификати 19.700,00; угоститељских услуга 333.713,00; давања поводом празника 82.400,00; остали трошкови репрезентације 183.469,33; премије осигурања укупно 2.405.620,44; платног промета и провизија 936.377,84; чланарине коморама 358.704,00; порези и накнаде 862.252,76; таксе, стручна литература и остали нематеријални трошкови 788.755,39.

6.3. Финансијски приходи

Опис	31.12.2018.	31.12.2017.
Приходи од камата и позитивних курсних разлика	99.446,73	27.396,06
Остали финансијски приходи	207.595,95	354.098,09
Укупно	307.042,68	381.494,15

6.4. Финансијски расходи

Опис	31.12.2018.	31.12.2017.
Финансијски расходи из односа са осталим п.л.	/	82.496,38
Расходи камата	23.425,86	217.902,05
Негативне курсне разлике	1.695,89	896,50
Укупно	25.121,75	301.294,93

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

Односе се на приходе од наплате потраживања која су била индиректно отписана у претходној години са износом од **433.109,71** динара (стање на дан 31.12.2017. – 5.043.485,73 динара).

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

Опис	31.12.2018.	31.12.2017.
Обезвређивање потраживања од домаћих купаца	33.489,36	/
Обезвређивање дугорочних потраживања	55.562,46	53.503,83
Обезвређивање потр.из дужничко-поверилачких односа	563.248,24	/
Укупно	652.300,06	53.503,83

6.7. Остали приходи

Опис	31.12.2018.	31.12.2017.
Приходи од продаје основних средстава и опреме	403.521,00	/
Вишкови материјала у централном магацину	/	479,22
Вишкови готовине по попису	430,00	
Приходи по основу отпис.обавеза	85.794,47	547.733,08
Приходи од казни радника	73.729,05	296.268,34
Приходи од наплаћених пенала,штета, ломова	68.400,00	56.300,00
Приходи од наплате трошкова извршитеља	454.836,12	1.078.230,32
Остали непоменути приходи	58.416,02	1.081,28
Накнада штете	72.403,80	305.172,74
Приходи од судских спорова	110.711,49	91.417,42
Приходи од наплате накнаде за успешност спровођења поступка	38.064,55	
Приходи од трошкова слања опомена за доплатне казнене карте	10.000,00	
Укупно	1.376.306,50	2.376.682,40

6.8. Остали расходи

Опис	31.12.2018.	31.12.2017.
Трошкови расходовања постројења и опреме	/	/
Губици по основу продаје постројења и опреме	706.426,62	/
Расходи по основу расходовања залиха материјала	/	/
Порез на промет мањкова који не терете одг.лице	5.841,38	17.784,02
Трошкови привредних спорова и прекршаја	/	/
Казне за привредне преступе и прекршаје	/	/
Накнада штете трећим лицима	506.270,33	1.628.086,74
Остали непоменути расходи	88.681,98	273.943,52
Трошкови извршног поступка	15.634,15	54.015,56
Трошкови судско-парничних поступака	46.440,50	108.624,80
Предујам трошкова вештачења	23.734,17	12.996,11
Хуманитарна помоћ	95.450,80	
Спонзорство	62.000,00	
Обезвређивање залиха материјала	47.911,33	285.383,98
Укупно	1.598.391,26	2.380.834,73

6.9. Добитак из редовног пословања пре опорезивања износи 3.489.000,00 дин. (претходна година 19.262.000,00 дин).

7.0. Расходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне износе 50.460,10 дин. (у претходној години су били приходи 1.109.000,00 дин).

7.1. Добитак пре опорезивања износи 3.439.000,00 дин. (претходна година 20.371.000,00 дин).

7.2. Порез на добитак

Опис	31.12.2018.	31.12.2017.
1. Добитак пре опорезивања	3.439.000,00	20.371.000,00
2. Текући порез-порески расход периода	2.301.000,00	3.733.000,00
3. Одложени порески приходи периода	/	3.508.000,00
Укупно нето добитак (1-2+3)	1.138.000,00	20.146.000,00

8. ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

8.1. Нето добитак је усклађен са АОП-ом 1064 Биланса успеха и износи 1.138.000,00 динара.

Лице одговорно за састављање
напомена:

Александар Ангелов

М.П.

Законски заступник:
