

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „USLUGA“ ODŽACI

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

ZA 2018. GODINU

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „USLUGA“ ODŽACI

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Pun naziv Društva je Javno komunalno preduzeće „Usluga“ Odžaci (u daljem tekstu: Društvo). Društvo je osnovano 28.12.1989.godine na osnovu Odluke o osnivanju u formi Javnog komunalnog preduzeća. Sedište Društva je u Odžacima, ulica Železnička 45.

Osnovna delatnost Društva je skupljanje, prečišćavanje i distribucija vode (šifra delatnosti: 3600).

Matični broj Društva je 08063753, a Poreski identifikacioni broj (PIB) Društva je 101429529. Osnivač Društva Skupština opštine Odžaci sa 100% učešća u kapitalu.

Osnovni organ upravljanja Društvom je Nadzorni odbor
Za poslovanje Društva odgovoran je direktor Nikola Arsić
Društvo nema ogranke.

Na dan 31.12.2018. godine prosečan broj zaposlenih u Društvu je 86 (31.12.2017. godine 84 zaposlenih).

Javno komunalno preduzeće “Usluga” Odžaci osnovano je Odlukom Skupštine opštine Odžaci 28.10.1965.godine Rešenjem broj 05-8144/1-65 pod nazivom “Prduzeće za gazdovanje stambenim zgradama” Odžaci. Godine 1974. Društvo je konstituisano kao radna organizacija, a 1977.godine upisana je u registar Okružnog Privrednog suda u Somboru promena naziva firme u Komunalna radna organizacija “Usluga” Odžaci. Organizovanje javnog preduzeća pod nazivom Javno komunalno preduzeće “Usluga” Odžaci upisano je u registar Osnovnog suda udruženog rada u Somboru 1989.godine. Društvo je 08.07.2005.godine izvršilo prevođenje/registraciju u Registar Privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre, Rešenjem br. 77255/2005.

Društvo je registrovano kao jedinstveno preduzeće čiji je osnivač Skupština opštine Odžaci, za obavljanje delatnosti pružanja komunalnih usluga, kako zajedničke tako i individualne komunalne potrošnje i to: proizvodnja i distribucija vode i odvođenje otpadnih voda, održavanje javnih i zelenih površina u opštini Odžaci, pogrebne usluge, zoohigijena, dimničarske usluge i javni prevoz.

Značajne odluke Društva donete od strane Nadzornog odbora Društva su: Odluke o cenama (cena vode i kanalizacije – građani, rad buldozera Fiat 75-fl-14c, utovar i odvoz zemlje i šuta ultom ili kombinovanom mašinom u kamion i odvoz na deponiju), Program poslovanja za 2018.godinu, Program održavanja čistoće i javnih površina u opštini Odžaci za 2018.godinu, Program održavanja javnih zelenih površina u opštini Odžaci za 2018.godinu, Program održavanja grobalja u opštini Odžaci za 2018.godinu, Donet je finansijski plan za 2018.godinu i Plan javnih nabavki za 2018.godinu.

Društvo ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje.

U skladu sa članom 6. Zakona o računovodstvu („Sl. glasnik RS“, br. 62/2013), Društvo je po veličini razvrstano u malo pravno lice za 2018. godinu, a na osnovu podataka iz redovnih godišnjih finansijskih izveštaja za 2017. godinu.

Pojedinačni finansijski izveštaji Društva usvojeni su i odobreni Odlukom Nadzornog odbora Društva dana **21.02.2018. godine.**

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

1. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

1.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2018. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013).

Finansijski izveštaji za 2018. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu primenjuje MSFI za MSP i izabrane i usvojene računovodstvene politike, koje su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i Pravilnikom o računovodstvenim politikama.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014). Ovim pravilnikom definisani su obrasci finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima, kao i minimum sadržaja napomena uz te izveštaje.

Priloženi finansijski izveštaji su usaglašeni sa svim zahtevima MSFI za MSP.

Društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u daljem tekstu, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI za MSP zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva.

1.2. Uporedni podaci

Uporedni podaci su iskazani kao podaci na dan 31.12.2017. godine.

1.3. Preračunavanje stranih valuta

Finansijski izveštaji Društva iskazani su u hiljadama dinara (RSD). Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji i funkcionalnu valutu Društva.

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

1.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u doglednoj budućnosti.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

1.5. Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti, osim ukoliko MSFI za MSP ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u značajnim računovodstvenim politikama.

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2018.godinu navedene su u daljem tekstu.

3. NEMATERIJALNA IMOVINA

Nematerijalna imovina se priznaje kao imovina ako, i samo ako su zadovoljeni sledeći uslovi:

- 1) ako je verovatno da će se buduće ekonomske koristi povezane sa tom imovinom prilivati u pravno lice,
- 2) ako se nabavna vrednost/cena koštanja može pouzdano odmeriti,
- 3) ako imovina nije rezultat interno nastalih izdataka koji se odnose na nematerijalno sredstvo.

Sva ulaganja u interno generisana nematerijalna ulaganja, kao što su: troškovi istraživanja i razvoja, interno dobijene robne marke, logo firme, izdavački naslovi, liste kupaca i druge slične stavke, pravni, administrativni i drugi troškovi nastali prilikom osnivanja novog društva, pokretanja fabrike ili postrojenja, lansiranja novog proizvoda, razvoj nove delatnosti procesa, aktivnosti obuke, troškovi reklame i propagande, premeštanje ili reorganizacija dela ili celog društva, se priznaju odmah kao rashod kada nastanu.

Nematerijalna imovina se inicijalno priznaje po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost nematerijalne imovine čini:

- nabavna cena, uključujući uvozne carine i poreze po osnovu prometa koji se ne refundira, nakon odbitka trgovinskih popusta i rabata; i

- svi direktno pripisivi troškovi pripreme imovine za namenjenu upotrebu.

Ako se nematerijalna imovina stiče u poslovnoj kombinaciji, nabavna vrednost nematerijalne imovine je njena fer vrednost na datum sticanja.

Ako se nematerijalna imovina stiče pomoću državnog davanja, nabavna vrednost nematerijalne imovine je njena fer vrednost na datum kada je davanje dobijeno.

Naknadno merenje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i sve akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „USLUGA“ ODŽACI

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Korisni vek trajanja nematerijalne imovine je 10 godina, osim za nematerijalnu imovinu koja nastaje iz ugovornih ili drugih zakonskih prava kada korisni vek ne može da bude duži od perioda tih ugovornih ili drugih zakonskih prava ali može da bude kraći u zavisnosti od procene rukovodstva u vezi sa periodom korišćenja te imovine.

Prilikom sprovođenja amortizacije primenjuje se proporcionalni metod amortizacije. Propisana stopa za amortizaciju nematerijalne imovine čiji je korisni vek 10 godina iznosi 10%.

Nematerijalna imovina u pripremi ne podleže obračunu amortizacije.

Na kraju svakog izveštajnog perioda preduzeće procenjuje da li postoje bilo kakve naznake da je vrednost nematerijalne imovine umanjena. Ako postoje takve naznake procenjuje se nadoknadivi iznos i u slučaju kada je on manji od knjigovodstvene vrednosti, preduzeće treba da smanji knjigovodstvenu vrednost na nadoknadivi iznos, uz priznavanje gubitka zbog umanjenja vrednosti.

Ako ne postoje naznake umanjenja vrednosti, nije neophodno procenjivati nadoknadivi iznos nematerijalne imovine na dan izveštajnog perioda.

u 000 RSD

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence, softver	Gudvil	Ostala nemat. ulaganja	Nemat. imovina u pripremi	Avansi za nemat. imovinu	Ukupno
Nabavna vrednost							
Stanje na dan 31.12.2017. godine	0	217	0	0	0	0	217
Nabavke u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Procena u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Prodaja i rashod u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Prenos u toku godine	0	0	0	0	0	0	0

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „USLUGA“ ODŽACI

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Stanje na dan 31.12.2018. godine	0	162	0	0	0	0	162
Ispravka vrednosti							
Stanje na dan 31.12.2017. godine	0	217	0	0	0	0	217
Amortizacija u toku godine	0	55	0	0	0	0	55
Obezvredjenje u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje amortizacije po osnovu prodaje	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje amortizacije po osnovu obezvredjenja	0	0	0	0	0	0	0
Sadašnja vrednost na dan 31.12.2017.	0	217	0	0	0	0	217
Sadašnja vrednost na dan 31.12.2018.	0	162	0	0	0	0	162

Napomena:

- Nematerijalnu imovinu čini softver.

4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

a) koja se drže za korišćenje u proizvodnji proizvoda ili isporuci dobara ili usluga, za iznajmljivanje drugima ili za administrativne svrhe; i

b) za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme čine:

a) kupovna cena, uključujući naknade za pravne i posredničke usluge, uvozne takse i poreze koji se ne mogu refundirati, nakon oduzimanja trgovačkih popusta i rabata;

b) svi troškovi koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i u stanje koje je neophodno da bi sredstvo moglo funkcionisati, na način na koji to očekuje rukovodstvo (troškovi pripreme lokacije, početne isporuke i manipulisanja, instalacije i sastavljanja, kao i testiranja funkcionalnosti);

c) inicijalnu procenu troškova demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područja na kojem je sredstvo locirano.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se u korist ili na teret izveštaja o ukupnom rezultatu, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i eventualne akumulirane gubitke za umanjenje vrednosti.

Naknadni izdatak koji se odnosi na nekretninu, postrojenje i opremu nakon njegove nabavke ili završetka, uvećava vrednost sredstva ako ispunjava uslove da se prizna kao stalno sredstvo. Naknadni izdatak koji ne zadovoljava prethodne uslove iskazuje se kao trošak poslovanja u periodu u kojem je nastao.

Troškovi svakodnevnog servisiranja i održavanja nekretnina, postrojenja i opreme priznaju se kao rashod perioda kada su ti troškovi nastali. Izuzetno, važniji rezervni delovi i pomoćna oprema smatraju se nekretninama, postrojenjima i opremom i mogu se kapitalisati:

- kada preduzeće očekuje da će ih koristiti duže od jednog obračunskog perioda,

- ako se ti rezervni delovi i oprema za servisiranje mogu koristiti samo u vezi sa stavkom nekretnina, postrojenja i opreme koja je već priznata u knjigama i

- ako imaju značajnu vrednost.

Otpisivanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalne metode kojom se vrednost sredstava u potpunosti otpisuje tokom procenjenog veka upotrebe.

Otpisivanje se vrši po stopama koje su zasnovane na preostalom korisnom veku upotrebe sredstava, procenjenom od strane rukovodstva preduzeća. Stope amortizacije za grupe nekretnina, postrojenja i opreme su:

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „USLUGA“ ODŽACI

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Opis	Stopa amortizacije
NEKRETNINE	
Građevinski objekti	2,5 %
OPREMA	
Oprema	od 10 do 15%
Transportna sredstva	od 10 do 25%
Računarska oprema	25%
Nameštaj	20%
Ostala oprema	od 5 do 25%

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje od 1. narednog meseca kada se ova sredstva stave u upotrebu.

Zemljište, dela likovne, vajarne, filmske i druge umetnosti, muzejske vrednosti, knjige u bibliotekama i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, ne podležu obračunu amortizacije.

Na kraju svakog izveštajnog perioda preduzeće procenjuje da li postoje bilo kakve naznake da je vrednost neketnina, postrojenja i opreme umanjena. Ako postoje takve naznake procenjuje se nadoknadivi iznos i u slučaju kada je on manji od knjigovodstvene vrednosti, preduzeće treba da smanji knjigovodstvenu vrednost na nadoknadivi iznos, uz priznavanje gubitka zbog umanjenja vrednosti.

Investicione nekretnine su nekretnine (zemljište ili zgrade - ili deo zgrade - ili i jedno i drugo), koje preduzeće koristi radi ostvarivanja prihoda od zakupnine ili porasta vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog.

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost investicione nekretnine obuhvata njenu kupovnu cenu i sve direktno pripisive izdatke, poput naknada za pravne i posredničke usluge, takse za prenos imovine i ostali troškovi transakcija.

Nakon početnog priznavanja investicione nekretnine čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti bez prekomernih troškova ili napora treba da se odmeravaju po fer vrednosti na svaki datum izveštavanja sa promenama fer vrednosti koje se priznaju u dobitak ili gubitak. Samo u slučaju kada se fer vrednost investicione nekretnine ne može utvrditi, investicione nekretnine se računovodstveno obuhvataju kao stavka nekretnina, postrojenja i oprema i vrednuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Kada se investicione nekretnine odmeravaju po fer vrednosti, ne vrši se njihovo testiranje na umanjenje vrednosti.

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „USLUGA“ ODŽACI

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

u 000 RSD

	Zemljište	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostale nekretn., postroj. i oprema	Nekre., postroj. i oprema u priprav.	Ukupno
Nabavna vrednost							
Stanje na dan 31.12.2017. godine	10.280	151.118	103.320	3213	241	115.323	383.495
Nabavke, aktiviranje i prenos tokom godine	0	0	949	0	0	262	1.211
Procena tokom godine	0	0	0	0	0	0	0
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Rashod u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Prenos na drugi konto	0	0	0	0	0	35	35
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na dan 31.12.2018. godine	10.280	145.247	90.191	3.047	130	115.550	364.445

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „USLUGA“ ODŽACI

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

**Ispravka
vrednosti**

**Stanje na dan
31.12.2017.
godine**

10.280	151.118	103.320	3213	241	115.323	383.495
--------	---------	---------	------	-----	---------	---------

Amortizacija	0	5.871	14.078	166	111	0	20.226
--------------	---	-------	--------	-----	-----	---	--------

Obezvredenje	0	0	0	0	0	0	0
--------------	---	---	---	---	---	---	---

Smanjenje ispravke vrednosti po osnovu prodaje i rashodovanja	0	0	0	0	0	0	0
--	---	---	---	---	---	---	---

Smanjenje ispravke vrednosti po osnovu manjkova	0	0	0	0	0	0	0
--	---	---	---	---	---	---	---

Smanjenje ispravke prednosti po drugim osnovima	0	0	0	0	0	0	0
--	---	---	---	---	---	---	---

**Stanje na dan
31.12.2018.
godine**

0	0	0	0	0	0	0	0
----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

**Sadašnja
vrednost na dan
31.12.2017.
godine**

10.280	151.118	103.320	3213	241	115.323	383.495
---------------	---------	---------	------	-----	---------	---------

**Sadašnja
vrednost na dan
31.12.2018.
godine**

10.280	145.247	90.191	3.047	130	115.550	364.445
--------	---------	--------	-------	-----	---------	---------

Napomena:

- Građevinsko zemljište i objekti se nalaze u Odžacima k.o.Odžaci
- Od datuma primene MRS za MSFI nije rađena procena nekretnina,postrojenja i opreme

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „USLUGA“ ODŽACI

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u 000 RSD	
	2018.	2017.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0	0
Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	0	0
Učešća u kapitalu ostlih pravnih lica i drugih HoV raspoloživih za prodaju	0	0
Dugoročni plasmani matičnim i zavisim pravnim licima	0	0
Dugoročni plasmani u zemlji i inostranstvu	0	0
HoV koje se drže do dospeća	0	0
Ostali dugoročni finansijski plasmani	366	383
Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana	(0)	(0)
Ukupno:	366	383

a) Ostali dugoročni finansijski plasmani

	u 000 RSD	
	2018.	2017.
Npr. dug krediti povezanim licima	0	0
Npr. ostali dugoročni plasmani	0	0
Npr. depoziti kao sred. obezbeđ. po osnovu ug. o kreditu/garancija	0	0
Ostala vanposlovna sredstva u poslovne svrhe-otkup stana	366	383
Ukupno:	366	383

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „USLUGA“ ODŽACI

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

6. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

	u 000 RSD	
	2018.	2017.
Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0
Potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica	0	0
Potraživanja po osnovu jemstva	0	0
Sporna i sumnjiva potraživanja	3.226	3.226
Ostala dugoročna potraživanja	147	147
Ispravka vrednosti dugoročnih potraživanja	(0)	(0)
Ukupno:	3.373	3.373

Napomena:

- Ostala dugoročna potraživanja čini potraživanje od poverioca koji je u stečaju.
- Sumnjiva i sporna potraživanja Mima komerc Odžaci i Tehnomag term Novi Sad – potraživanje u sporu jer je procenjen rok naplate duži od dvanaest meseci posle izveštajnog perioda.

7. ZALIHE

Zalihe su sredstva:

- (a) koja se drže radi prodaje u uobičajenom toku poslovanja;
- (b) u procesu proizvodnje za takvu prodaju; ili
- (c) u obliku osnovnog i pomoćnog materijala koji se troši u proizvodnom procesu ili prilikom pružanja usluga.

Početno priznavanje zaliha vrši se po nabavnoj vrednosti koja obuhvata fakturu cenu, uvozne carine i druge dažbine (osim onih koje entitet može kasnije da povрати od poreskih vlasti) i troškove prevoza, manipulativne i druge troškove koji se mogu direktno pripisati sticanju gotovih proizvoda, materijala i usluga. Trgovački popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri određivanju troškova nabavke.

Zalihe se naknadno vrednuju po nabavnoj vrednosti/ceni koštanja odnosno neto prodajnoj vrednosti umanjene za troškove dovršenja i prodaje, ako je niža.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Vrednost utrošenih zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene.

Zalihe sitnog inventara

Sitan inventar ima koristan vek trajanja manji od godinu dana. Zalihe sitnog inventara koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke i drugi troškovi nastali dovođenjem zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Stavljanjem u upotrebu sitnog inventara otpisuje se 100% njegove vrednosti.

Zalihe materijala i robe

Zalihe materijala i robe mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Nabavnu vrednost čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje društvo može naknadno da povrati od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha materijala i robe. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke robe.

Neto prodajna vrednost predstavlja procenjenu prodajnu vrednost umanjenu za procenjene troškove prodaje. Procenjeni troškovi prodaje zaliha, za potrebe svođenja ovih zaliha na neto prodajnu vrednost, utvrđuju se na bazi iskustvenog višegodišnjeg učešća ovih troškova u prihodima od prodaje robe. Utvrđivanje neto prodajne vrednosti vrši se za svaku stavku zaliha materijala i robe posebno.

Zalihe robe u maloprodaji iskazuju se po prodajnoj ceni u toku godine. Na kraju obračunskog perioda vrši se svođenje vrednosti zaliha na nabavnu vrednost putem alokacije realizovane razlike u ceni i poreza na dodatnu vrednost, obračunatih na prosečnoj osnovi, na vrednost zaliha u stanju na kraju obračunskog perioda i nabavnu vrednost prodate robe.

Obračun izlaza (prodaje) zaliha materijala i robe, vrši se po metodi ponderisane prosečne cene. Utvrđivanje ponderisane prosečne cene robe vrši se posle svakog ulaza zaliha.

Vrednost zaliha može postati nenadoknativa ako su te zalihe oštećene, ako su postale delimično ili u potpunosti zastarele ili ako su im prodajne cene opale. Materijal i drugi oblici zaliha koji se troše u cilju proizvodnje, ne svode se ispod nabavne cene ako se očekuje da će proizvođači u cilju čije proizvodnje se oni troše biti prodati po ceni koja će biti jednaka ili veća u odnosu na njihovu nabavnu vrednost. U suprotnom, vrednost takvih zaliha se svodi na njihovu neto ostvarivu vrednost koja predstavlja trošak zamene materijala.

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „USLUGA“ ODŽACI

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

u 000 RSD

	2018.	2017.
Materijal, rezervni delovi, alat i inventar	1.705	1.788
Nedovršena proizvodnja i usluge	0	0
Gotovi proizvodi	0	0
Roba	210	249
Stalna sredstva namenjena prodaji	0	0
Dati avansi za zalihe i usluge	339	233
Ispravka vrednosti datih avansa	(0)	(0)
Ukupno:	2.254	2.270

Napomena:

- Izvršen je popis zaliha sa stanjem na dan 31. decembar 2018. godine i tom prilikom nije konstatovan ni manjak ni višak na zalihama. Na zalihama nema nekurentnih zaliha, kojima je protekao rok upotrebe. Nije vršeno obezvređenje zaliha
- Na poziciji roba obuhvaćena je pogrebna oprema koja se nalazi u pogrebnoj prodavnici za dalju prodaju.
- Plaćeni avansi: dat je pregled materijalno najznačajnijih avansa datih dobavljačima i to za reviziju finansijskih izveštaja po predračunu u iznosu od 30.000,00 dinara, za plaćen račun za nabavku mazuta za grejanje iz ranijeg perioda u iznosu od 88.270,00 dinara I za izradu strategije za finansijsko upravljanje i kontrolu u iznosu od 196.000 dinara.

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „USLUGA“ ODŽACI

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u 000 RSD

	Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Ukupno
Bruto potraživanje na 31.12.2017. godine	0	0	0	0	125.577	0	125.577
Bruto potraživanje na 31.12.2018. godine	0	0	0	0	135.940	0	135.940
Ispravka vrednosti na 31.12.2017. godine	0	0	0	0	119.052	0	119.052
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	0	0	125.671	0	125.671
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka vrednosti na 31.12.2018. godine	0	0	0	0	126.695	0	126.695
Neto stanje na 31.12.2017. godine	0	0	0	0	6.525	0	6.525
Neto stanje na 31.12.2018. godine	0	0	0	0	9.245	0	9.245

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „USLUGA“ ODŽACI

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Društvo je vršilo usaglašavanje potraživanja sa kupcima putem IOS obrazaca na dan 31.10.2018. godine, a u skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu. Od ukupno poslatih IOS obrazaca vraćeno je 39%. Usaglašenost sa kupcima po osnovu vraćenih IOS obrazaca iznosi 20%.

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca je rađena za sva potraživanja koja su starija od 60 dana. Iz ispravke potraživanja preko 60 dana izuzeti su kupci kojie će svoja dugovanja sa stanjem na dan 31.10.2018.godine izmiriti u celosti po osnovu zaključenih sporazuma i kupci koji su utuženi i za koje se očekuje naplata u celosti.

Potraživanja po osnovu prodaje za komunane usluge iz prethodnog perioda sadrže i zakonsku zateznu kamatu koju je Društvo obačunavalo do 31.03.2014.godinea a ostala potraživanja su nekamatonosna.

a) Kupci u zemlji

Pregled potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2018. godine je data u sledećoj tabeli:

	Iznos u 000 RSD rsd	% potraživanja
Kupci za vodu Odžaci	3.023	32,70%
Kupci za vodu S.Miletić	337	3,65%
Kupci za vodu Ratkovo	518	5,60%
Greiener Packaging Odžaci	54	0,58%
Ostali	5.313	57,47%
Ukupno:	9.245	100%

9. DRUGA POTRAŽIVANJA

	u 000 RSD	
	2018.	2017.
Potraživanja za kamatu i dividendu	0	0
Potraživanja od zaposlenih	335	799

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „USLUGA“ ODŽACI

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Potraživanja od državnih ograna i organizacija	0	0
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0	0
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0	0
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	196	0
Potraživanja po osnovu naknada štete	0	0
Ostala kratkoročna potraživanja	950	0
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	(0)	(0)
Ukupno:	1.481	799

10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u 000 RSD	
	2018.	2017.
HoV - gotovinski ekvivalenti	0	0
Tekući računi	5.671	2625
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	22	12
Blagajna	0	0
Devizni račun	0	0
Devizni akreditiv	0	0
Devizna blagajna	0	0
Ostala novčana sredstva	0	0
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	0	0
Ukupno:	5.693	2.637

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „USLUGA“ ODŽACI

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Napomena:

- Društvo ima otvorene dinarske račune kod: Uprave za trezor, NLB banke (tekući račun i namenske račune), Vojvođanske banke, OTP banke i Banka Poštanska štedionica
- Na pozicijama izdvojena novčana sredstva su neutrošena sredstva za investicije iz prethodnih perioda. U 2018. godini je na tekući račun za investicije kupac za komunalne usluge izvršio uplatu u iznosu od 10 hiljada dinara.

11. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u 000 RSD	
	2018.	2017.
Unapred plaćeni troškovi – premije osiguranja	769	479
Potraživanja za nefakturisani prihod	0	0
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	0	0
Ostala aktivna vremenska razgraničenja (stručna literatura)	32	540
Ukupno:	801	1.019
Porez na dodatu vrednost	45	0

12. KAPITAL

Osnovni kapital Društva se sastoji od državnog kapitala. Društvo **nema** upisani a neuplaćeni kapital. Kod Agencije za privredne registre, osnovni kapital Društva je registrovan u iznosu od 9.213.354,48 rsd i sastoji se od novčanog kapitala. Osnovni kapital registrovan kod Agencije za privredne registre je naknadno povećan i biće usaglašen je sa iznosom osnovnog kapitala obelodanjenim u poslovnim knjigama Društva a u skladu sa izveštajem državne revizorske institucije RS, broj:400-2181/2017-06/7 od 11.12.2017.godine nakon dobijanja saglasnosti od strane osnivača. Nakon donošenja odluke o usklađivanju vrednosti osnovnog kapitala u osnivačkom aktu sa vrednošću finansijske imovine Društvo će usaglasiti osnovni kapital u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre.

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „USLUGA“ ODŽACI

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

	u 000 RSD	
	2018.	2017.
Osnovni kapital	168.034	168.034
Rezerve	0	0
Revalorizacione rezerve	0	0
Nerealizovani dobiti i gubici	0	0
Neraspoređeni dobitak	0	0
Gubitak	0	0
Ukupno:	168.034	168.034

a) Osnovni kapital

	u 000 RSD	
	2017.	2016.
Udeli/akcijski kapitla...	0	0
Emisiona premija	0	0
Ostali osnovni kapital	2.263	2.263
Ukupno:	2.263	2.263

Napomena:

- Ostali osnovni kapital predstavlja oblik kapitala koji je iz ranijih godina prenet iz vanposlovnih izvora u poslovne svrhe. I ostali osnovni kapital je vlasništvo Osnivača.

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „USLUGA“ ODŽACI

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Vlasnička struktura kapitala data je u sledećoj tabeli:

Vlasnik	2017.		2016.	
	% učešća	Vrednost u 000 RSD rsd	% učešća	Vrednost u 000 RSD rsd
Opština Odžaci	98%	168.034	98%	168.034
Opština Odžaci	2%	2.263	2%	2.263
Xxx	%	0	%	0
Xxx	%	0	%	0
(npr. ostali)	%	0	%	0
Ukupno:	100%	170.297	100%	170.297

b) Revalorizacione rezerve

Preuzeće nije formiralo razarivanja za otpremnine zaposlenima prilikom odlaska u penziju iz sledećih razloga: U preduzeću u poslednjih pet godina u penziju odlazi 2-3 zaposlena godišnje. Starosna struktura je ravnomerna, svake godine približno isti broj zaposlenih odlazi u penziju, stoga su troškovi otpremnina ravnomerni i nema materijalno značajnih razlika od iznosa troškova koji bi bio dobijen obračunom. Rezervisanje po osnovu otpremnina se ne bi materijalno razlikovalo od iznosa troškova utvrđenog na osnovu stvarno isplaćenih otpremnina. Isplata otpremnina je zakonski zahtev za koji nije izvesno da će važiti u periodu dužem od deset godina, veoma je teško pouzdano proceniti rast zarada i odrediti odgovarajuću diskontnu stopu što ukazuje na činjenicu da se ne radi o realnoj nego o potencijalnoj obavezi.

c) Neraspoređeni dobitak

	u 000 RSD	
	2018.	2017.

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „USLUGA“ ODŽACI

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Neraspoređeni dobitak ranijih godina	72	4.130
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	68	3.946
Ukupno:	140	8.076

d) Gubitak

u 000 RSD

	2018.	2017.
Gubitak ranijih godina	0	8.004
Gubitak tekuće godine	0	0
Ukupno:	0	8.004

Napomena:

- Po usvojenim finansijskim izveštajima za 2014.,2015.,2016. i 2017.godinu utvrđena je neto dobit u ukupnom iznosu od 8.075 hiljada dinara. Odlukama Nadzornog odbora i saglasnosti osnivača ostvarena neto dobit po finansijskim izveštajima od 2014. do 2017. godine raspoređena je za pokriće gubitka iz ranijih godina u 2018.godini u iznosu od 8.004 hiljada dinara. Neraspoređeni dobitak iz 2017 godine iznosi 72 hiljada dinara. Neraspoređeni dobitak tekuće godine iznosi 68 hiljada dinara.

13. DUGOROČNA REZERVISANJA

u 000 RSD

	Rezervisanja za troškove u garantnom roku	Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite	Rezervisanja za troškove restrukturiranja	Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	Rezervisanja za troškove sudskih sporova	Ukupno
Stanje na dan 31.12.2016. godine	0	0	0	0	0	0	0

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „USLUGA“ ODŽACI

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Rezervisanja u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Iskorišćena rezervisanja	0	0	0	0	0	0	0
Ukinuta rezervisanja	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na dan 31.12.2017. godine	0	0	0	0	0	0	0

Napomena: Obaveze po osnovu plaćanja jubilarnih nagrada i otpremnina za odlazak u penziju se iskazuju po sadašnjoj vrednosti budućih plaćanja po tom osnovu, ukoliko je obračunat iznos tih obaveza materijalno značajan. Ako obračunati iznos nije materijalno značajan, isplate po ovom osnovu terete troškove perioda u kome su izvršene

14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u 000 RSD

	2018.	2017.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0	0
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0	0
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0	0
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0	0
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenog prodaji	0	0
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	14.747	13.264
Ukupno:	14.747	13.264

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „USLUGA“ ODŽACI

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

f) Ostale kratkoročne finansijske obaveze

	u 000 RSD	
	2018.	2017.
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	0	0
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine	0	0
Obaveze po kratkoročnim HoV	0	0
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	14.747	13.264
Ukupno:	14.747	13.264

Napomena:

- Na pozicijama ostale kratkoročne finansijske obaveze obuhvaćene su: ostale kratkoročne obaveze kanalizacije u Odžacima , blok 20, blok C,Pogrebni fond i eko dinar.

15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u 000 RSD	
	2018.	2017.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	2	2
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0	0
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0	0
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	0	0
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0	0
Dobavljači u zemlji	7.663	14.234

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „USLUGA“ ODŽACI

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Dobavljači u inostranstvu	0	0
Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
Ukupno:	7.663	14.234

Usaglašavanje obaveza vršeno je putem IOS obrazaca, a u skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu. Od ukupno stiglih IOS obrazaca usaglašeno je 99%.

a) Primljeni avansi, depoziti i kaucije

Pregleda primljenih avansa na dan 31.12.2018. godine dat je u sledećoj tabeli:

	Iznos u 000 RSD rsd	% obaveza
Intermol	2	100%
Xxx	0	%
Xxx	0	%
xxx	0	%
Ostali	0	%
Ukupno:	2	100%

f) Dobavljači u zemlji

Pregleda obaveza prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2018. godine dat je u sledećoj tabeli:

	Iznos u 000 RSD rsd	% obaveza
NIS a.d. Novi Sad	3.430	45%
Telekom Srbija Beograd	230	3%
Sigma Hlorogen doo Kula	197	2%
Verso est doo Novi Sad	582	8%

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „USLUGA“ ODŽACI

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Zavod za javno zdravlje Sombor	244	3%
Ostali	2.980	39%
Ukupno:	7.663	100%

Obaveze nisu sa kamatom. Obaveze prema dobavljačima su sa stanjem na dan 31.12.2018.godine i valutom plaćanja u 2019.godini. Društvo svoje obaveze prema dobavljačima izmiruje u valuti.

16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u 000 RSD	
	2018.	2017.
Obaveze iz specifičnih poslova	0	0
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	195	16
Druge obaveze	6	0
Ukupno:	201	16

a) Obaveze po osnovu zarada

	u 000 RSD	
	2018.	2017.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	0	0
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	0	0
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	0	0

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „USLUGA“ ODŽACI

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	0	0
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	125	16
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	42	0
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	28	0
Ukupno:	195	16

c) Druge obaveze

Obaveze po osnovu kamata EPS Snabdevanje	5	0
Obaveze po osnovu kamata JP Pošta Srbije	1	0
Ukupno:	6	0

17. OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST

u 000 RSD

	2018.	2017.
Obaveza za PDV po izdatim računima (po osnovu razlike obračunatog poreza i preth.poreza)	1.144	141
Obaveza za PDV....	0	0
Obaveza za PDV....	0	0
Obaveza za PDV....	0	0
Obaveza za PDV....	0	0
Obaveza za PDV....	0	0
Ukupno:	1.144	141

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „USLUGA“ ODŽACI

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

18. OBAVEZA ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

	u 000 RSD	
	2018.	2017.
Obaveze za akcize	0	0
Obaveze za porez iz rezultata	0	0
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	0	0
Obaveze za doprinose koji terete troškove	0	0
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	0	282
Ukupno:	0	282

19. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u 000 RSD	
	2018.	2017.
Unapred naplaćeni prihodi	0	0
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	0	0
Odloženi prihodi i primljene donacije	193.992	202.638
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	0	0
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	0	0
Ukupno:	193.992	202.638

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „USLUGA“ ODŽACI

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

20. VANBILANSNA AKTIVA/PASIVA

Napomena:

- Vanbilansna aktiva/pasiva se odnosi na obaveze prema drugim pravnim licima-cevi za kanalizaciju i alat grejanje iz ranijeg perioda
- Vanbilansna aktiva iznosi 1.303 hiljada dinara.
- Vanbilansa pasiva inosi 1.303 hiljada dinara

21. POSLOVNI PRIHODI

u 000 RSD

	2018.	2017.
Prihodi od prodaje robe	2.476	1.786
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	152.758	135.977
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	19.269	100.520
Drugi poslovni prihodi	1.687	2.012
Ukupno:	176.190	240.295

a) Prihodi od prodaje robe

u 000 RSD

	2018.	2017.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	0	0
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	0	0
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	0	0
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	0	0

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „USLUGA“ ODŽACI

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu (pogrebna oprema)	2.476	1.786
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0
Ukupno:	2.476	1.786

b) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

u 000 RSD

	2018.	2017.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	0	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	0	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	0	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	0	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	152.758	135.977
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	0	0
Ukupno:	152.758	135.977

c) Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.

u 000 RSD

	2018.	2017.
--	-------	-------

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „USLUGA“ ODŽACI

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Prihod od dotacija opština Odžaci	7.775	9.886
Prihod po osnovu uslovljenih donacija	11.494	90.634
Prihod	0	0
Prihod	0	0
Ukupno:	19.269	100.520

Prihodi po osnovu uslovljenih donacija obuhvataju primljene dotacije za izgradnju fekalne kanalizacije, proširenje kapaciteta vode, ugradnje hlorigena u fabric vode, kupovina kontejnera, sanacija filterskih postrojenja, revitalizacija elektrolizera, kupovina kamiona za otpadne vode i kamiona sa platformom-učešće 40%, kupovina akceleratora i kupovina minibuseva.

d) Drugi poslovni prihodi

	u 000 RSD	
	2018.	2017.
Prihod od zakupnina	909	1.426
Ostali poslovni prihodi	778	586
Prihod	0	0
Prihod	0	0
Prihod	0	0
Ukupno:	1.687	2.012

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „USLUGA“ ODŽACI

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

22. POSLOVNI RASHODI

	u 000 RSD	
	2018.	2017.
Nabavna vrednost prodate robe	1.986	1.538
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	0	0
Povećanje vrednosti zaliha	0	0
Smanjenje vrednosti zaliha	0	0
Troškovi materijala	13.801	9.581
Troškovi goriva i energije	27.412	25.079
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	70.736	69.387
Troškovi proizvodnih usluga	14.049	17.246
Troškovi amortizacije	20.281	22.957
Troškovi dugoročnih rezervisanja	0	0
Nematerijalni troškovi	17.096	15.566
Ukupno:	165.361	161.354

a) Nabavna vrednost prodate robe

	u 000 RSD	
	2018.	2017.
Nabavka robe	1.986	1.538
Nabavna vrednost prodate robe	0	0

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „USLUGA“ ODŽACI

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje	0	0
Ukupno:	1.986	1,,538

b) Troškovi materijala

	u 000 RSD	
	2018.	2017.
Nabavka materijala	0	0
Troškovi materijala za izradu	10.180	5.878
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	1.493	1.105
Troškovi rezervnih delova	2.038	2.540
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	90	58
Ukupno:	13.801	9.581

e) Troškovi goriva i energije

	u 000 RSD	
	2018.	2017.
Troškovi goriva	16.131	13.500
Troškovi energije	11.281	11.579
Troškovi grejanja	0	0
Ukupno:	27.412	25.079

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „USLUGA“ ODŽACI

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

f) Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	u 000 RSD	
	2018.	2017.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	50.328	50.361
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	8.979	9.054
Troškovi naknada po ugovoru o delu	0	0
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	3.453	6.172
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	0	0
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	0	0
Ostali lični rashodi i naknade	7.976	3.800
Ukupno:	70.736	69.387

g) Troškovi proizvodnih usluga

	u 000 RSD	
	2018.	2017.
Troškovi usluga na izradi učinka	0	0
Troškovi transportnih usluga	1.315	1.221
Troškovi usluga održavanja	11.671	14.231

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „USLUGA“ ODŽACI

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Troškovi zakupnina	21	0
Troškovi sajмова	0	0
Troškovi reklame i propagande	264	199
Troškovi istraživanja	0	0
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	0	0
Troškovi ostalih usluga	778	1.594
Ukupno:	14.049	17.246

h) Troškovi amortizacije

u 000 RSD

	2018.	2017.
Amortizacija nematerijalne imovine	55	56
Amortizacija građevinskih objekata	5.871	11.101
Amortizacija opreme	14.189	11.634
Amortizacija investicionih nekretnina	166	166
Ukupno:	20.281	22.957

j) Nematerijalni troškovi

u 000 RSD

	2018.	2017.
--	--------------	--------------

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „USLUGA“ ODŽACI

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Troškovi neproizvodnih usluga	4.706	4.139
Troškovi reprezentacije	318	373
Troškovi premija osiguranja	2.140	2.442
Troškovi platnog prometa	257	218
Troškovi članarina	33	33
Troškovi poreza	199	182
Troškovi doprinosa	2.288	3.021
Ostali nematerijalni troškovi	7.155	5.158
Ukupno:	17.096	15.566

Napomena:

- Ostali nematerijalni troškovi obuhvataju: troškove taksi, pretplatu na stručnu literaturu, troškove za uplatu budžetu RS na osnovu obustave od zarade -10% u skladu sa Zakonom o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plate, odnosno zarada i drugih primanja kod korisnika javnih sredstava (“Sl.glasnik RS”, br.116/14).

23. FINANSIJSKI PRIHODI

	u 000 RSD	
	2018.	2017.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	0	0
Finansijski prihodi od ostalih povezanih lica	0	0
Prihodi od kamata	1	11
Pozitivne kursne razlike	0	0
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	0	0

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „USLUGA“ ODŽACI

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	0	0
Ostali finansijski prihodi	0	0
Ukupno:	1	11

24. FINANSIJSKI RASHODI

u 000 RSD

	2018.	2017.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	0	0
	0	0
Rashodi kamata	415	451
Negativne kursne razlike	0	0
Rashodi po osnovu efekta valutne klauzule	0	0
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	0	0
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog dobitka	0	0
Ostali finansijski rashodi	0	0
Ukupno:	415	451

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „USLUGA“ ODŽACI

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

25. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	u 000 RSD	
	2018.	2017.
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i HoV raspoloživih za prodaju	0	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	125.671	73.766
Ukupno:	125.671	73.766

26. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	u 000 RSD	
	2018.	2017.
Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih HoV raspoloživih za prodaju	0	0
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	133.224	125.671
Ukupno:	133.224	125.671

27. OSTALI PRIHODI

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „USLUGA“ ODŽACI

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

	u 000 RSD	
	2018.	2017.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
Dobici od prodaje bioloških sredstva	0	0
Dobici od prodaje učešća i HoV	0	0
Dobici od prodaje materijala	0	0
Viškovi	0	0
Naplaćena otpisana potraživanja	0	0
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata	0	0
Prihodi od smanjenja obaveza	0	0
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	0	0
Ostali nepomenuti prihodi	192	602
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava	0	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalne imovine	0	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	0	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	0	0
Ukupno:	192	602

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „USLUGA“ ODŽACI

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

28. OSTALI RASHODI

	2018.	2017.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	0	22.360
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava	0	0
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i HoV	0	0
Gubici od prodaje materijala	0	0
Manjkovi	0	0
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata	0	0
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	0	0
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	0	0
Ostali nepomenuti rashodi	3.039	572
Obezvredjenje bioloških sredstava	0	0
Obezvredjenje nematerijalne imovine	0	0
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
Obezvredjenje zaliha materijala i robe	0	0
Obezvredjenje ostale imovine	0	0
Ukupno:	3.039	1.025

Ostali nepomenuti rashodi obuhvataju rashode za kazne, sponzorstvo i donatorstvo i naknadu štete po rešenju suda iz radnog odnosa.

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „USLUGA“ ODŽACI

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

29. NETO DOBITAK/GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA

	u 000 RSD	
	2018.	2017.
Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	15	4.253
(Neto gubitak poslovanja kojense obustavlja,rashodi Promene račun.politike i ispr.greš. iz ranijih perioda)	40	0
xxx	0	0
xxx	0	0
Ukupno:	-25	4.253

30. POREZ NA DOBITAK

Komponente poreza na dobitak	u 000 RSD	
	2018.	2017.
Odloženi poreski rashodi perioda	228	535
(Odloženi poreski prihodi perioda)	321	228
Ukupno poreski rashod(prihod):	+93	-307

c) Odležena poreska sredstva i obaveze

Odložena poreska sredstva po osnovu sredstava koja podležu amortizaciji, nastao kao razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i poreske osnovice kao rezultat različitog obračuna amortizacije za računovodstvene i poreske svrhe.

Promene na odloženim poreskim sredstvima u toku godine prikazane su u sledećoj tabeli:

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „USLUGA“ ODŽACI

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

	u 000 RSD	
	2018.	2017.
Odložena poreska sredstva (obaveze) na dan 01.01.	0	0
Odloženi poreska sredstva	321	228
...	0	0
...	0	0
...	0	0
...	0	0
....	0	0
...	0	0
...	0	0
...	0	0
...	0	0
Odložena poreska sredstva (obaveze) na dan 31.12.	321	228

31. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.10.2018. godine. Postoje neusaglašena potraživanja na dan 31.10.2018. godine 3,4%.

32. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi u toku: Društvo-tužena strana: Kalić Sava-P 172/2016-radni spor otkaz, Tehnomag term Novi Sad P 234/10 naknada štete, Vajagić Predrag P-1765/17 naknada štete.

Društvo-tužilac: Medić Smilja P 371/04 i P2578/2010 i 46 kupaca za komunalne usluge.

33. DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „USLUGA“ ODŽACI

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Nije bilo događaja nakon dana bilansa koji bi zahtevali korekciju ili obelodanjivanje u finansijskim izveštajima

34. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Narodne banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja na dan 31.12.2018. i 31.12.2017. godine u funkcionalnu valutu (RSD), za pojedine strane valute su:

	u RSD	
	31.12.2018.	31.12.2017.
EUR	118,1946	118,4727
CHF	104,9779	101,2847
USD	103,3893	99,1155
	0	0

U Odžacima, dana 19.02.2018. godine

Zakonski zastupnik

Nikola Arsić