

JKSP „TOPOLA” TOPOLA

**Finansijski izveštaji za 2016. godinu i
Izveštaj nezavisnog revizora**

Sadržaj

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

1 - 2

PREZENTIRANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2016. GODINU

1. Bilans stanja
2. Bilans uspeha
3. Izveštaj o ostalom rezultatu
4. Izveštaj o tokovima gotovine
5. Izveštaj o promenama na kapitalu
6. Napomene uz finansijske izveštaje



Kostolačka 3/1, Beograd
Matični broj: 21071480
PIB: 108808242
Tekući račun: 330-4014700-91
Tel: +381 11 6475998
E-Mail: office@ivaudit.rs
Web: www.ivaudit.rs

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

VLASNICIMA I RUKOVODSTVU JKSP „TOPOLA” TOPOLA

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja JKSP „Topola” Topola (u daljem tekstu: Preduzeće), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembar 2016. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine i izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i drugih napomena.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu revizije koju smo izvršili. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da postupamo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i adekvatni za obezbeđenje osnove za naše revizijsko mišljenje.

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz finansijskog položaja Preduzeća na dan 31. decembra 2016. godine, kao i rezultata njegovog poslovanja i tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan i sastavljeni su u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Skrećemo pažnju na to da Preduzeće u okviru bilansne pozicije *Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi* evidentira investicije u toku, koje su prenete po početnom stanju u ukupnom iznosu od 78.753 hiljade dinara i na kojima duži niz godina nije bilo investiranja. Najveći deo nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi se odnosi na seoski vodovod u MZ Blaznava u iznosu od 44.060 hiljada dinara. Na navedenoj bilansnoj poziciji nalazi se više pojedinačnih investicija, kao što su izgradnja slivova, crpnih stanica, vodovodnih mreža i filterskih polja. Neka od ovih ulaganja su započeta još 2011. godine, ali se za većinu projekata duži niz godina čeka upotrebnost dozvola. Smatramo da Preduzeće nije postupilo u skladu sa zahtevima *MRS 36 - Umanjenje vrednosti imovine* i da nije utvrdilo obezvređenje vrednosti imovine u visini sredstava za koja nema izgleda da će biti aktivirana. Prilikom obavljanja revizije, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekat ovog pitanja na finansijske izveštaje za 2016. godinu.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu u vezi sa ovim pitanjem.

Beograd, 14.06.2017. godine

„I&V Audit“ doo Beograd

Irena Tanasković
Ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07123582**

Шифра делатности **3600**

ПИБ **101223270**

Назив **JAVNO KOMUNALNO STAMBENO PREDUZEĆE TOPOLA, TOPOLA**

Седиште **Топола (варошица) , Миливоја Петровића Блазнавца 6**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		297704	306539	0
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	4	297704	306471	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		15855	15855	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		159681	163173	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		39070	48690	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		83098	78753	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	5	0	68	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027			68	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		43573	47176	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	6	3730	3195	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		2909	3195	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		821		
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	7	31921	32914	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		0		
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		31921	32914	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	7	2218	269	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	7	2000	2000	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		2000	2000	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	8	1533	2195	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	9		2991	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	9	2171	3612	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		341277	353715	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		5757	5757	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		183942	183081	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	10	217793	217769	0
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406		217793	217769	
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	11	860	7681	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		860	7681	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	11	34711	42369	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		34711	42369	
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		141262	149257	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	13	141262	149257	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		124853	124853	
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	12	1233	4719	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		15176	19685	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	16	354	444	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		15719	20933	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	14		3048	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	14	10232	13206	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		10232	13206	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	15	5200	4659	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	15	89		
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	15	198	20	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		341277	353715	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		5757	5757	
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20____ године				М.П. _____		

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07123582**

Шифра делатности **3600**

ПИБ **101223270**

Назив **JAVNO KOMUNALNO STAMBENO PREDUZEĆE TOPOLA, TOPOLA**

Седиште **Топола (варошица) , Миливоја Петровића Блазнавца 6**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		146440	144501
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		114767	112393
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		114767	112393
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016		27000	27653
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		4673	4455

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		147894	142013
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		20121	20498
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		12292	12767
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		59561	54114
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		28206	26719
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		14527	14267
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		13187	13648
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			2488
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		1454	
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		486	1049
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		41	263
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		41	263
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		444	705
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		1	81
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		3415	3269
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		1441	1285
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		1441	1285
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		1746	1730
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		228	254
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		2929	2220
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		243	2237
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		6516	12247
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		1119	2716
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		771	7562
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			126
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		771	7688
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			7
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		89	
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	<input type="text"/>	<input type="text" value="860"/>	<input type="text" value="7681"/>
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П. _____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07123582**

Шифра делатности **3600**

ПИБ **101223270**

Назив **JAVNO KOMUNALNO STAMBENO PREDUZEĆE TOPOLA, TOPOLA**

Седиште **Топола (варошица) , Миливоја Петровића Блазнавца 6**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	16	860	7681
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добии	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добии	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	16	860	7681
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
<div> <div>у _____</div> <div>Законски заступник</div> </div> <div> <div>дана _____ 20____ године</div> <div>М.П. _____</div> </div>					

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07123582

Шифра делатности 3600

ПИБ 101223270

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО СТАМБЕНО ПРЕДУЗЕЋЕ ТОПОЛА, ТОПОЛА

Седиште Топола (варошица) , Миливоја Петровића Блазнавца 6

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	158934	133430
1. Продаја и примљени аванси	3002	130473	103570
2. Примљене камате из пословних активности	3003	444	705
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	28017	29155
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	149533	140289
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	83991	82898
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	58655	54114
3. Плаћене камате	3008	1746	1730
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	5141	1547
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	9401	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		6859
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	36	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	36	
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	1731	4135
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	1292	4135
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	439	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	1695	4135

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	8368	8910
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	3549	3251
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	1586	1232
5. Финансијски лизинг	3036	3233	4427
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	8368	8910
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	158970	133430
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	159632	153334
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	662	19904
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	2195	22099
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	1533	2195
у _____		Законски заступник	
дана _____ 20____ године		М.П. _____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07123582**

Шифра делатности **3600**

ПИБ **101223270**

Назив **JAVNO KOMUNALNO STAMBENO PREDUZEĆE TOPOLA, TOPOLA**

Седиште **Топола (варошица) , Миливоја Петровића Блазнавца 6**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	217793	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	217793	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	24	4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	217769	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	217769	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	24	4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4018	217793	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	53646	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	11277
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	53646	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	11277
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	11277
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	11277	4080		4098	7681
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	42369	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	7681
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	42369	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	7681

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	23	4087		4105	7681
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	7681	4088		4106	860
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	34711	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	860

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26 \geq 0$)	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26 \geq 0$)	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46 \geq 0$)	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46 \geq 0$)	4118		4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66 \geq 0$)	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66 \geq 0$)	4122		4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	175424	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26 \geq 0$)	4221		4237	175424	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26 \geq 0$)	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46 \geq 0$)	4225		4239	183081	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46 \geq 0$)	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66 \geq 0$)	4229		4241	183081	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66 \geq 0$)	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			183942		
<div> <div>у _____</div> <div>Законски заступник</div> </div> <div> <div>дана _____ 20 _____ године</div> <div>М.П. _____</div> </div>							

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

ЈКСП „ТОПОЛА“ ТОПОЛА

НАПОМЕНЕ

УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2016. ГОДИНУ
ПРИВРЕДНО ДРУШТВО ЈКСП „ТОПОЛА“ ТОПОЛА

ТОПОЛА, мај 2017. године

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2016. ГОДИНУ

1. ОСНОВНЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

1.1 Основни подаци о друштву

Пун назив друштва: Јавно комунално стамбено предузеће „Топола“

Скраћени назив друштва: ЈКСП „Топола“

Седиште друштва: Топола

Величина друштва : мало правно лице

Облик организовања: Јавно предузеће

Матични број: 07123582

Шифра делатности: 3600

ПИБ: 101223270

1.2. Историјат друштва

Јавно комунално стамбено предузеће "Топола" Топола (у даљем тексту ЈКСП "Топола" Топола) основано је као јавно предузеће. Оснивач предузећа је Скупштина Општине Топола на основу решења о оснивању бр. 544 од 22.02.1955. године и Одлуке о оснивању ЈКСП "Топола" из Тополе (Сл. Лист СРЈ, бр. 16/89 и 020-184/2001-о4 од 17.12.2001 године).

Предузеће је уписано у судски регистар Трговинског суда у Крагујевцу Фи-830/2000 регистарски уложак број 1-245-00 и послује средствима у државној својини.

ЈКСП "Топола" Топола је код Агенције за привредне регистре према Закону о регистрацији привредних субјеката уписаног у Регистар привредних субјеката под (Б.Д.102865/2006).

1.3 Делатност

Основна делатност друштва је производња и дистрибуција воде за пиће, шифра делатности 3600.Остале делатности утврђене су актом о регистрацији и Статутом, и то: сакупљање и одвођење отпадних вода, изношење и депоновање смећа, пијачне услуге, гробљанске услуге, одржавање јавне хигијене у граду и извођење грађевинских радова.

Седиште друштва је у Тополи, улица Миливоја Петровића Блазнавца бр. 6. У правном промету за своје обавезе друштво одговара свом својом имовином.

1.4 Органи друштва

- Надзорни одбор,као орган управљања
- Директор, као пословодни орган

Управљање предузећем је организовано као једнодомно.

1.5 Организациона структура

Уређује се општим актом предузећа, који утврђује директор. Друштво организује рад преко следећих сектора:

- Сектор општих и комуналних послова
- Финансијски сектор
- Сектор третмана питких вода
- Сектор ППОВ
- Сектор инвестиција и одржавања
- Сектор механизације и транспорта

1.6 Број запослених у друштву

На дан биланса стања 31.12.2016. године друштво има 79 радника. Квалификациона структура запослених је следећа:

Висока стручна спрема	10
Виша стучна спрема	7
ССС	20
КВ	15
ПК	8
НК	19

2.ОСНОВИ ЗА ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји за 2016. годину састављени су у складу са Законом о рачуноводству /Службени гласник РС, бр 62/2013 и подзаконским актима донетим на основу Закона.

Приликом састављања финансијских извештаја за 2016. годину Друштво примењује Међународни стандард финансијског извештавања за мала и средња правна лица, МСФИ за МСП /Службени гласник РС,бр.117/13/.

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара /РСД/, осим уколико није другачије наведено, а приказани су у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике /Службени гласник РС, бр. 95/2014 и 144/2014/.

Финансијски извештаји се односе на период од 01.01.2016.године до 31.12.2016. године.

3.ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

ПРИХОДИ И РАСХОДИ

Приходи се признају по принципу фактурисане реализације.

Пословни приходи обухватају приходе од продаје производа и услуга,приходе од субвенција, дотација и друге приходе који су обрачунати у књиговодственој исправи независно од времена наплате.Финансијски приходи обухватају приходе од камата, курсних разлика и остале финансијске приходе.

Приходи од услуга се признају када је услуга извршена.

Расходи се признају у периоду у коме су настали у складу с начелом настанка догађаја, односно са начелом узрочности прихода и расхода.

НЕКРЕТНИНЕ,ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Некретнине,постројења и опрема /НПО/ који испуњава услове за признавање као средство, почетно се мери по набавној вредности,а након почетног признавања се мери по набавној вредности умањеној за акумулирану амортизацију и евентуалне акумулиране губитке по основу обезвређења.

У набавку НПО се укључују сви трошкови набавке увећани за зависне трошкове набавке.

Амортизација НПО се обрачунава пропорционалном методом на набавну вредност средстава применом годишњих стопа, с циљем да се средства у потпуности отпишу у току њиховог корисног века трајања.

ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

Почетно мерење инвестиционе некретнине приликом стицања врши се по набавној вредности или цени коштања.

Након почетног признавања инвестициона некретнина процењује се по фер вредности ако се фер вредност може поуздано утврдити без прекомерних трошкова и напора. Инвестиционе некретнине код којих се фер вредност не може поуздано утврдити без прекомерних трошкова и напора вреднују као НПО по набавној вредности умањеној за амортизацију и обезвређење. Обрачун амортизације инвестиционих некретнина врши се коришћењем пропорционалног метода уз примену одговарајућих стопа амортизације.

ПОТРАЖИВАЊА

Краткорочна потраживања обухватају потраживања од купаца по основу продаје производа, робе и услуга.

Краткорочна потраживања од купаца мере се по вредности из оригиналне фактуре. Процењивање краткорочних потраживања врши се на крају обрачунског периода на основу ризика наплативости.

Индиректан отпис, односно исправка вредности потраживања од купаца на терет расхода периода преко рачуна исправке вредности врши се код потраживања од купаца код којих је од рока за њихову наплату прошло преко 60 дана.

Одлуку о индиректном отпису, односно исправци вредности потраживања од купаца преко рачуна исправке вредности на предлог комисије за попис потраживања и краткорочних пласмана доноси Надзорни одбор друштва.

Директан отпис потраживања од купаца на терет расхода периода врши се уколико је ненаплативост извесна и документована - друштво није успело судским путем да изврши њихову наплату и потраживање је било укључено у приходе друштва.

Одлуку о директном отпису потраживања од купаца на предлог комисије за попис потраживања доноси Надзорни одбор друштва.

ЗАЛИХЕ

Залихе материјала које се набављају од добављача мере се по набавној вредности. Обрачун излаза (утрошка) залиха материјала врши се по методи просечне пондерисане цене. Утврђивање пондерисане просечне цене врши се после сваког новог улаза материјала. Алат и инвентар се отписује 100% приликом издавања у употреби.

ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Готовина и готовински еквиваленти се изражавају у номиналној вредности у динарима и подразумевају готовину, чекове послате на наплату, депозите и средства на текућем рачуну.

ОБАВЕЗЕ

Обавезама се сматрају дугорочне обавезе (дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе), краткорочне финансијске обавезе и краткорочне обавезе из пословања (добављачи и остале обавезе из пословања).

Краткорочним обавезама сматрају се обавезе које доспевају у року од годину дана од дана састављања финансијских извештаја.

Дугорочним обавезама сматрају се обавезе које доспевају за плаћање у периоду дужем од годину дана од дана састављања финансијских извештаја.

Приликом почетног признавања предузеће мери финансијску обавезу, по њеној набавној вредности која представља поштену вредност надокнаде која је примљена за њу. Трансакциони трошкови се укључују у почетно мерење свих финансијских обавеза.

Смањење обавеза по основу закона, ванпарничног поравнања и слично врши се директним отписивањем.

4. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Вредност НПО на дан 31.12.2016. године :

у 000 дин

ОПИС	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Некретнине постројења и опрема у припреми	Укупно
Набавна вредност					
Почетно стање	15.855	228.904	109.922	78.753	433.434
Нова улагања	-	-	1.415	4.345	5.760
Отуђења и расхоровање	-	614	654	-	1.268
Крајње стање 31.12.2016.године	15.855	228.290	110.683	83.098	437.926
Исправка вредности					
Почетно стање	-	65.731	61.232		126.963
Амортизација		3.492	11.035		14.527
Отуђења и расхоровање	-	-614	-654		-1.268
Крајње стање 31.12.2016.године		68.609	71.613		140.222
Неотписана (садашња) вредност	15.855	159.681	39.070	83.098	297.704

5. УЧЕШЋЕ У КАПИТАЛУ

Учешће у капиталу КБМ Банке износило је 17 акција у вредности 2.169,89 динара по акцији .Акције су продате путем јавне понуде за преузимање акција.

Вредност трансакције износи 36.888,13 динара. Разлика у износу 31.316.87 динара до књиговодствене вредности представља губитке по основу продаје учешћа у капиталу.

Учешће у капиталу друштва могу се приказати на следећи начин:

ПОЗИЦИЈА	31.12.2016. У 000	2015 У 000
Правно лице КБМ банка Крагујевац	-	68
Укупно	-	68

6. ЗАЛИХЕ

Стање залиха друштва може се приказати на следећи начин:

ПОЗИЦИЈА	31.12.2016. У 000	2015 У 000
Материјал и ситан инвентар	2.909	3.195
Дати аванси	821	-
Укупно	3.730	3.195

7. ПОТРАЖИВАЊА

Стање потраживања друштва може се приказати на следећи начин:

ПОЗИЦИЈА	31.12.2016 У 000	31.12.2015 У 000
Купци у земљи	32.360	39.364
Минус: Исправка вредности потраживања од купаца	439	6.540
СВЕГА:	31.921	32.914
Потраживања од државних органа	2.018	69
Остала потраживања	200	200
СВЕГА:	2.218	269
Краткорочни финансијски пласмани	2.000	2.000
УКУПНА ПОТРАЖИВАЊА	36.139	35.183

У складу са чланом 18. Закона о рачуноводству друштво је извршило усаглашавање потраживања и доставило дужницима списак неплаћених рачуна у виду отворених ставки /Образац ИОС/. Усаглашавање стања вршено је са свим купцима осим грађана, па самим тим нису усаглашена потраживања од грађана. Од 545 иос-а послатих купцима на дан 31.10.2016. године, на конту 2042 купци-привреда потврђено је 74, а 10 стања је оспорено. Купци, конто 2040 потврдили су 6 иос-а.

Од добављача је примљено 33 иос-а, и сви су потврђени.

8. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Стање готовинских еквивалената и готовине друштва може се приказати на следећи начин:

ПОЗИЦИЈА	31.12.2016 У 000	2015 У 000
Текући (пословни) рачун	1.524	2.166
Благајна	1	16
Остала новчана средства	8	13
УКУПНО:	1.533	2.195

9. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Стање ПДВ и АВР друштва може се приказати на следећи начин:

ПОЗИЦИЈА	31.12.2016 У 000	2015 У 000
Порез на додату вредност-претходни порез	-	2.991
Активна временска разграничења	2.171	3.612
УКУПНО:	2.171	6.603

10. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни и капитал друштва може се приказати на следећи начин:

ПОЗИЦИЈА	31.12.2016 У 000	2015 У 000
Државни капитал	217.793	217.769
УКУПНО:	217.793	217.769

Капитал уписан у АПР износи 217.793.238,91 динар, колико износи и капитал ЈКСП „Топола“ на конту 3030 - Државни капитал износи 217.793.238,91 динар.

11. ДОБИТАК И ГУБИТАК

ПОЗИЦИЈА	31.12.2016 У 000	31.12.2015 У 000
Нераспоређени добитак	860	7.681
Губитак из ранијих година	- 34.711	- 42.369
УКУПНО:		

12.ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

Обавезе по основу дугорочних кредита друштва могу се приказати на следећи начин:

ПОЗИЦИЈА	Износ у ЕУР 31.12.16.	Каматна стопа
Дугорочни кредит - Интеса банка	9.987,35	6,75
УКУПНО:	9.987,35	6,75

Дугорочни кредит је код Банке Интеса, и на дан 31.12. 2016. године у динарској вредности износи 1.233 хиљаде динара. Рок отплате је април 2017.године. Кредит је узет за куповину камиона смећара.

13.ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Остале дугорочне обавезе могу се приказати на следећи начин:

ПОЗИЦИЈА	31.12.2016. У 000	2015 У 000
Обавезе које се могу конвертовати у капитал	124.853	124.853
Обавезе за лизинг	15.176	19.685
УКУПНО:	140.029	144.538

Обавезе које се конвертују у капитал представљају државна давања за инвестиционе пројекте.

Обавезе за лизинг су за опрему, и то за камион кипер и комбиновану машину, које су набављене од Zastava Istrabenz Lizing Beograd..

14.ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Обавезе из пословања могу се приказати на следећи начин:

ПОЗИЦИЈА	31.12.2016. У 000 дин.	31.12.2015 У 000 дин.
Примљени аванси, депозити и кауције	-	3.048
Добављачи у земљи	10.232	13.206
Остале обавезе из пословања	-	-
УКУПНО ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	10.232	16.254

15.ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПВР

Остале краткорочне обавезе и пасивна временска разграничења могу се приказати на следећи начин:

ПОЗИЦИЈА	31.12.2016 У 000	31.12.2015 У 000
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	2.882	2.541

Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	307	263
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	793	696
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	712	625
Обавезе за зараде које се рефундирају	2	2
Остале обавезе према запосленима	504	532
Укупно	5.200	4.659
Обавезе по основу пореза на додату вредност	89	-
Остале обавезе	198	20
ПВР	-	-
УКУПНО ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПВР	5.487	4.679

16.ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

На редном броју 0441 / ознака за АОП/ у Билансу стања исказане су одложене пореске обавезе на рачуну 498 у износу од 354 хиљаде динара, које су настале као ефекат разлика по основу амортизације.Одложени порески приходи периода износе 89 хиљада динара.Они коригују добитак из редовног пословања, који износи 771 хиљаду динара.

Остварен нето добитак у 2016. години износи 860 хиљада динара.

Стање и промене на одложеним пореским обавезама могу се приказати на следећи начин:

ПОЗИЦИЈА	2016 У 000	2015 У 000
Стање на дан 31.децембар 2016.године	354	444

17.ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

Приходи од продаје друштва састоје се од следећих врста прихода:

ПОЗИЦИЈА	2016 У 000	2015 У 000
Приходи од продаје производа	17.683	18.123
Приходи од производа и услуга	41.678	44.631
Приходи од чистоће	35.921	33.366
Приходи од гробља	4.831	2.153
Приходи од пијачарине и тезги	795	796
Приход од канализације и пречистача	5.929	5.927
Приход зимске службе	4.784	4.149
Приход транспорта	3.146	3.248
Остали пословни приходи	-	-
УКУПНО ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ	114.767	112.393

18.ПРИХОДИ ОД СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА И ДОНАЦИЈА

Приходи од субвенција и донација састоје се од следеће врсте прихода:

ПОЗИЦИЈА	2016 У 000	2015 У 000
Приход од субвенција Општине	27.000	24.491

Донације	-	3.162
УКУПНО	27.000	27.653

19.ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Остали пословни приходи друштва састоје се од следећих врста прихода:

ПОЗИЦИЈА	2016 У 000	2015 У000
Приходи од закупнина	282	157
Остали пословни приходи	3.753	3.763
Остали пословни приходи – јавни радови	638	535
УКУПНО	4.673	4.455

20.ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

Трошкови материјала друштва састоје се од следећих врста трошкова:

ПОЗИЦИЈА	2016 У 000	2015 У 000
Трошкови основног материјала	18.288	17.781
Трошкови осталог материјала	366	554
Трошкови ситног инвентара	1.467	2.163
УКУПНО:	20.121	20.498

21.ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

Трошкови енергије састоје се од следећих трошкова :

ПОЗИЦИЈА	2016 У 000	2015 У 000
Трошкови електричне енергије	3.709	3.849
Трошкови горива	8.583	8.918
Укупно	12.292	12.767

22.ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи друштва састоје се од следећих врста трошкова:

ПОЗИЦИЈА	2016 У 000	2015 У 000
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	47.141	41.818
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	8.438	7.485
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима	1.276	1.181
Трошкови накнада члановима Надзорног одбора	484	484
Трошкови накнада за долазак и одлазак на посао	1.608	1.666
Дневнице за службено путовање	174	163
Трошкови јубиларних награда	260	1.226
Остали лични расходи и накнаде	180	91
УКУПНО:	59.561	54.114

23. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

Трошкови производних услуга друштва састоје се из следећих трошкова:

ПОЗИЦИЈА	2016 У 000	2015 У000
Услуге одржавања средстава	4.028	4.222
Трошкови закупнина	61	60
Трошкови производних услуга	21.138	19.270
ПТТ трошкови	1.214	1.213
Трошкови прегледа воде	1.485	1.509
Остале производне услуге	280	445
УКУПНО	28.206	26.719

24. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

Трошкови амортизације и резервисања друштва :

ПОЗИЦИЈА	2016 У 000	2015 У 000
Трошкови амортизације	14.527	14.267
УКУПНО:	14.527	14.267

25. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

Остали пословни расходи друштва састоје се од следећих врста расхода:

ПОЗИЦИЈА	2016 У 000	2015 У 000
Непроизводне услуге	3.150	2.265
Трошкови адвокатских услуга	532	43
Трошкови здравствених услуга	166	173
Трошкови регистрације возила	401	484
Трошкови репрезентације	219	232
Премије осигурања	1.973	1.828
Трошкови платног промета	349	297
Трошкови пореза	375	375
Таксе и судски трошкови	1.274	2.783
Остали нематеријални трошкови	4.748	5.168
УКУПНО:	13.187	13.648

26. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Финансијски приходи друштва састоје се од следећих врста прихода:

ПОЗИЦИЈА	2016 У 000	2015 У 000
Приходи од камата	444	705
Остали финансијски приходи	42	344
УКУПНО:	486	1.049

27. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Финансијски расходи друштва састоје се од следећих врста расхода:

ПОЗИЦИЈА	2016 У 000	2015 У 000
Расходи камата	1.746	1.730
Негативне курсне разлике	228	254

Остали финансијски	1.441	1.285
УКУПНО:	3.415	3.269

28.ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Остали приходи друштва састоје се од следећих врста прихода:

ПОЗИЦИЈА	2016 У 000	2015 У 000
Вишкови	34	33
Наплаћена потраживања	781	11.097
Приходи од смањења обавеза	4.618	15
Остали приходи	1.083	1.102
УКУПНО:	6.516	12.247

29.ОСТАЛИ РАСХОДИ

Остали расходи друштва састоје се од следећих врста расхода:

ПОЗИЦИЈА	2016. У 000	2015. У 000
Губици по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме и продаје учешћа у капиталу других правних лица	31	213
Мањкови	4	2
Расходи по основу директних отписа потраживања	577	1.166
Остали непоменути расходи/ штете/	67	1.275
Остали расходи	440	60
УКУПНО:	1119	2.716

30. РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ОБЕЗВРЕЂЕЊА ИМОВИНЕ

Обезвређење потраживања је разлика између књиговодствене вредности потраживања и вредности за наплату:

ПОЗИЦИЈА	2016 У 000	2015 У 000
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана	-	23
Обезвређење залиха материјала	56	60
Обезвређење потраживања	187	2.214
УКУПНО	243	2.297

31.ПРИХОДИ ПО ОСНОВУ ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА КОЈЕ НИСУ МАТЕРИЈАЛНО ЗНАЧАЈНЕ

ПОЗИЦИЈА	2016 У 000	2015 У 000
Приходи по основу исправки грешака из ранијих година који нису материјално значајне	-	126
УКУПНО	-	126

32.ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

ПОЗИЦИЈА	2016 У 000	2015 У 000
Ванбилансна евиденција-актива	5.757	5.757
Ванбилансна евиденција-пасива	5.757	5.757

У ванбилансној евиденцији ЈКСП Топола Топола на конту 8800 – Ванбилансна актива и конту 8900 –Ванбилансна пасива води се земљиште у износу 5.357 хиљада динара.

ЗА ЈКСП "ТОПОЛА" ТОПОЛА
Д И Р Е К Т О Р

Тања Цветковић