

IJFR



Niš, Medijana ul. Bulevar Nemanjića 76/39
PIB: 109923350; matični broj: 21267805
Reš. Ministarstva finansija, dozvola za obavljanje
poslova revizije finansijskih izveštaja
br. 401-00-1169/2017-16 od 4.4.2017.
Tek. račun 165-0007007518352-73
e-mail: ijfrnis@gmail.com



**IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA PERIOD 01.01.-31.12.2019. GODINE
JAVNO PREDUZEĆE ZA KOMUNALNE DELATNOSTI
BADNJEVO
NEGOTIN**

Niš, jul, 2020. GODINE

I J F R



Niš, Medijana ul. Bulevar Nemanjića 76/39
PIB: 109923350; matični broj: 21267805
Reš. Ministarstva finansija, dozvola za obavljanje
poslova revizije finansijskih izveštaja
br. 401-00-1169/2017-16 od 4.4.2017.
Tek. račun 165-0007007518352-73
e-mail: ijfrnis@gmail.com

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora osnivačima društva Javnog preduzeća za komunalne delatnosti "BADNJEVO" Negotin	3
Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2019. godine	7
Bilans stanja na dan 31.12.2019. godine	11
Izveštaj o ostalom rezultatu za period od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine	17
Izveštaj o tokovima gotovine za 2019. godinu	19
Izveštaj o promenama na kapitalu za 2019. godinu	21
Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godine	31

I J F R



Niš, Medijana ul. Bulevar Nemanjića 76/39
PIB: 109923350; matični broj: 21267805
Reš. Ministarstva finansija, dozvola za obavljanje
poslova revizije finansijskih izveštaja
br. 401-00-1169/2017-16 od 4.4.2017.
Tek. račun 165-0007007518352-73
e-mail: ijfrnis@gmail.com

Izveštaj nezavisnog revizora osnivaču Društva Javnog preduzeća za komunalne delatnosti »BADNJEVO« Negotin

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Javnog preduzeća za komunalne delatnosti »BADNJEVO« Negotin, koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2019. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

Osnova za mišljenje sa rezervom

1. Društvo nam nije dokumentovalo starosnu strukturu potraživanja od kupaca u zemlji koji su iskazani u neto iznosu od 149.675 hiljada dinara. Takođe, starosna struktura potraživanja nije adekvatno obelodanjena u Napomenama uz finansijske izveštaje. Potraživanja nisu usaglašena na 31.12.2019. godine. Alternativnim postupcima revizije nismo mogli da utvrdimo iznos potraživanja koji je stariji od godinu dana i nismo bili u mogućnosti da izračunamo efekte na finansijske izveštaje.
2. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji koji su iskazani u iznosu od 27.655 hiljada dinara nisu ispravno reklasifikovani na kratkoročno i dugoročno dospeće. Za kratkoročne kredite i zajmove u zemlji koji su iskazani u iznosu od 69.128 hiljada dinara nije nam dostavljena kompletna dokumentacija koja verifikuje navedenu bilansnu poziciju. Takođe, navedene dugoročne i kratkoročne obaveze nisu usaglašene na 31.12.2019. godine.
3. Društvo nije izvršilo obračun odloženog poreza u skladu sa standardima.
4. Obaveze prema dobavljačima u zemlji koje su na 31.12.2019. godine iskazane u iznosu od 45.250 hiljada dinara, nisu u dovoljnoj meri usaglašene putem nezavisne potvrde salda. Takođe prilikom usaglašavanja javljaju se razlike.

IJFR



Niš, Medijana ul. Bulevar Nemanjića 76/39
PIB: 109923350; matični broj: 21267805
Reš. Ministarstva finansija, dozvola za obavljanje
poslova revizije finansijskih izveštaja
br. 401-00-1169/2017-16 od 4.4.2017.
Tek. račun 165-0007007518352-73
e-mail: ijfrnis@gmail.com

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Javnog preduzeća za komunalne delatnosti »BADNJEVO« Negotin, na dan 31. decembra 2019. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja, tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, izveštaj o stalom rezultatu, promene na kapitalu i napomene u skladu Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja za mala i srednja preduzeća i propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Ne izražavajući rezerve u odnosu na već dato mišljenje, skrećemo pažnju na sledeće:

1. Osnovni kapital Društva u poslovnim knjigama iznosi 203.075 hiljada dinara, dok je u Agenciji za privredne registre registrovan osnovni kapital u iznosu od 480 hiljada dinara, sledi zaključak da je kapital Društva neusklađen sa iznosima u javnim knjigama.
2. Kao što je obelodanilo u napomenama (napomena broj 38) - društvo nije vršilo obračun rezervisanja za otpremnine i ostala primanja zaposlenih u skladu sa MRS 19 – primanja zaposlenih. Nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekte na finansijske izveštaje društva.
3. Kao revizorsko Društvo smo dužni da u skladu sa MSR 560- Naknadni događaji i MSR 570- načelo stalnosti, obelodanimo događaje koji su se desili između datuma finansijskog izveštaja i datuma revizorovog izveštaja, a koji zahtevaju korekcije ili obelodanjivanje u finansijskim izveštajima. Osnovni cilj je obelodanjivanje i izveštavanje o događajima ili uslovima koji mogu baciti značajnu sumnju na sposobnost Društva da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti. Na osnovu prikupljenih dovoljnih i adekvatnih dokaza, a vezanih za poslovanje u uslovima proglašenog vanrednog stanja usled epidemije COVID-19, možemo da se izjasnimo da Društvu nije ugroženo načelo stalnosti poslovanja i da je Društvo adekvatno obelodanilo naknadne događaje u Napomenama uz finansijske izveštaje (Napomena br. 4.1.) u skladu sa primenljivim okvirom finansijskog izveštavanja.

IJFR



Niš, Medijana ul. Bulevar Nemanjića 76/39
PIB: 109923350; matični broj: 21267805
Reš. Ministarstva finansija, dozvola za obavljanje
poslova revizije finansijskih izveštaja
br. 401-00-1169/2017-16 od 4.4.2017.
Tek. račun 165-0007007518352-73
e-mail: ijfrnis@gmail.com

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja za mala i srednja preduzeća, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu revizije koju smo izvršili. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva 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 radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Revizorski tim identifikuje i procenjuje rizike od materijalno pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške, osmišljavamo i obavljammo revizijske postupke kao odgovor na te rizike i pribavljamo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnov za izražavanje mišljenja revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su nastali usled kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi falsifikovanje, namerne propuste, udruživanje ili zaobilaženje interne kontrole.

Donosimo zaključke o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva, i na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti. Ukoliko utvrdimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u Izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima. Ukoliko utvrdimo da takvo obelodanjivanje ne postoji ili nije adekvatno, dužni smo da modifikujemo naše Mišljenje.

IJFR



Niš, Medijana ul. Bulevar Nemanjića 76/39
PIB: 109923350; matični broj: 21267805
Reš. Ministarstva finansija, dozvola za obavljanje
poslova revizije finansijskih izveštaja
br. 401-00-1169/2017-16 od 4.4.2017.
Tek. račun 165-0007007518352-73
e-mail: ijfnis@gmail.com

Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenih do datuma izdavanja izveštaja revizora.

Procenjujemo ukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane transakcije i događaji na takav način da se postigne istinit i objektivan prikaz.

U skladu sa metodologijom revizije, saopštavamo licima odgovornim za upravljanje, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući i sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Niš,

27.07.2020. godine



OVLAŠĆENI REVIZOR

Sladana Veličković

СЛАДАНА
ВЕЛИЧКОВИЋ
1001982817501-1001
982817501

Digitally signed by СЛАДАНА
ВЕЛИЧКОВИЋ
DN: cn=СЛАДАНА
ВЕЛИЧКОВИЋ, o=POSREDOVANJE
U PROMETU POSREDOVANJE, ou=POSREDOVANJE
U PROMETU POSREDOVANJE, email=sladana.velickovic@gmail.com, c=RS
Date: 2020.07.27 10:43:05 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07263775

Шифра делатности 3600

ПИБ 100776933

Назив JAVNO PREDUZEĆE ZA KOMUNALNE DELATNOSTI BADNJEVO NEGOTIN

Седиште Неготин, Добропољска 1

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	47	307707	344165
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		54	9
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		54	9
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	48.1	280274	300432
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	48.1	5936	11487
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	48.1	274338	288945
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	48.1	13	17292
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	48.1	27366	26432

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	49	324770	344500
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	50.1	47	9
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	50.1	15778	17932
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	50.1	81052	83499
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	50.1	176696	174026
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	50.1	12702	16486
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	50.1	23528	29420
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	50.1	14967	23128
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031	50.1	17063	335
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	47	7746	8094
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		3829	4750
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		3829	4750
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		2804	3344
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		1113	
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	49	5079	2452
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		2350	47
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		2350	47
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		2729	2405
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		2667	5642
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
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			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	47	22311	100
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	49	7071	5270
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		844	137
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			332
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		844	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			195
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		128	
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		716	
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			195
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____ дана _____ 20 _____ године М.П. _____ Законски заступник _____					

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

ДАЛИБОР
РАНЂЕЛО
ВИЋ
14119777
52012

Digitally signed
 by ДАЛИБОР
 РАНЂЕЛОВИЋ
 1411977752012
 Date: 2020.07.21
 12:14:48 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07263775

Шифра делатности 3600

ПИБ 100776933

Назив JAVNO PREDUZEĆE ZA KOMUNALNE DELATNOSTI BADNJEVO NEGOTIN

Седиште Неготин, Добропољска 1

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. 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	3.5	625425	862126	870099
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	3.4	19005	19260	19235
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		398	3203	3678
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	3.4	7173	4623	4623
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	3.4,6	11091	11091	10601
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		343	343	333
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	3.5,7,9,10	605491	841856	849829
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	7,9,10	320997	320997	320997
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	7,9,10	159414	196186	226994
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	7,9,10	63047	255756	232921
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	7,9,10	35985	43053	43053
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	7,9,10	26002	25818	25818
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	8,9,10	46	46	46
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	12,13	929	1010	1035
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	12,13	56	51	
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	12,13	873	959	1035
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	14	9996	9996	9996
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		187971	208922	181918
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	17	21850	27129	22808
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	17	19927	25159	20829
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	17,19	57	104	113
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	17,21	1866	1866	1866
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	23,24	149675	156157	144127
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	24	149675	156157	144127
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			10026	662
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		0	0	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				
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	31	1884	894	1284
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	32	737	2227	379
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	33	13825	12489	12658
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		823392	1081044	1062013
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	34	3609	3609	3434

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		616060	828739	828769
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	36	204704	204704	204704
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	36	203075	203075	203075
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	36	1629	1629	1629
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		430510	643905	643905
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		3573	2857	2857
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		2857	2857	2857
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		716		
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		22727	22727	22697
350	1. Губитак ранијих година	0422		22727	22697	22697
351	2. Губитак текуће године	0423			30	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	39.5	33967	78270	87495

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	39.5	33967	78270	87495
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		6312	6207	6200
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		27655	72063	81295
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	42	173365	174035	145749
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	42	71180	42310	35195
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	43	69128	40278	33183
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	43	2052	2032	2012
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450			1705	2934
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	45.1	45250	76779	52778
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	45.1	45250	76779	52778
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	46	32558	28417	29202
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		934		
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		22444	24039	22308
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		999	785	3332
	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		823392	1081044	1062013
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		3609	3609	3434
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)

ДАЛИБОР
РАНЂЕЛОВИЋ
141197775201
2-1411977752
012

Digitally signed by
ДАЛИБОР
РАНЂЕЛОВИЋ
1411977752012-141
1977752012
Date: 2020.07.21
11:58:58 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07263775

Шифра делатности 3600

ПИБ 100776933

Назив JAVNO PREDUZEĆE ZA KOMUNALNE DELATNOSTI BADNJEVO NEGOTIN

Седиште Неготин, Добропољска 1

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	51	716	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	51		195
	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 instrumenata заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу instrumenata заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	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		716	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			195
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				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)

ДАЛИБОР
РАНЂЕЛОВИЋ
Ћ
14119777520
12-141197775
2012

Digitally signed
by ДАЛИБОР
РАНЂЕЛОВИЋ
1411977752012-
1411977752012
Date: 2020.07.21
12:16:19 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07263775

Шифра делатности 3600

ПИБ 100776933

Назив JAVNO PREDUZEĆE ZA KOMUNALNE DELATNOSTI BADNJEVO NEGOTIN

Седиште Неготин, Добропољска 1

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	337462	365258
1. Продаја и примљени аванси	3002	319886	313631
2. Примљене камате из пословних активности	3003	2804	3343
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	14772	48284
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	346099	364523
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	162515	155221
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	176696	187344
3. Плаћене камате	3008	2729	2405
4. Порез на добитак	3009	128	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	4031	19553
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		735
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	8637	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
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	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	61795	35826
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	11795	11826
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	50000	24000
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	53281	36951
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	16990	21058
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	36291	15893
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	8514	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		1125
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	399257	401084
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	399380	401474
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	123	390
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	894	1284
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	1113	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	1884	894
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)

ДАЛИБОР
РАНЂЕЛОВИЋ
14119777520
12-141197775
2012

Digitally signed by
ДАЛИБОР
РАНЂЕЛОВИЋ
1411977752012-1
411977752012
Date: 2020.07.21
12:19:02 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07263775

Шифра делатности 3600

ПИБ 100776933

Назив JAVNO PREDUZEĆE ZA KOMUNALNE DELATNOSTI BADNJEVO NEGOTIN

Седиште Неготин, Добропољска 1

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. 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	204704	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	204704	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		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	204704	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	204704	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		4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	204704	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	22697	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	2857
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	22697	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	2857
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	30	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	22727	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	2857
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	22727	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	2857

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		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	716
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	22727	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	3573

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	643905	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	643905	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	643905	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	643905	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	214340	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	945	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	430510	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 иностраниг 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 - 26) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 26) ≥ 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 - 46) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 46) ≥ 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 - 66) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) ≥ 0	4176		4194		4212	

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		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	828769	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	828769	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222				
4	Промене у претходној ____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	30	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	828739	4248
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	828739	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230				

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			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	212709	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4233		4243	616060	4252	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4234					
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)

ДАЛИБОР
 РАНЂЕЛО
 ВИЋ
 14119777
 52012

Digitally signed
 by ДАЛИБОР
 РАНЂЕЛОВИЋ
 141197775201
 2
 Date:
 2020.07.21
 12:17:40
 +02'00'

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2019. GODINU**
Privredno društvo
JKP BADNJEVO NEGOTIN

I. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: Javno preduzeće za komunalne delatnosti Badnjevo Negotin
Skrraćeni naziv društva: Javno komunalno preduzeće Badnjevo Negotin
Sedište društva: Negotin, ul. Dobropoljska br.1
Veličina društva: srednje
Oblik organizovanja: javno preduzeće
Matični broj: 07263775
Šifra delatnosti: 3600
PIB: 100776933.

1.2. Istorijat društva

JKP „Badnjevo“ Negotin osnovala je opština Negotin sa sedištem u Negotinu, Trg Stevana Mokranjca br.1, matični broj 07203047, a prava osnivača ostvaruje Skupština opštine Negotin. Upisano je u registar preduzeća kod Privrednog suda u Zaječaru pod brojem Fi-240/2000 od 28.07.2000. godine, pod imenom Javno preduzeće za komunalne delatnosti „Badnjevo“ Negotin, i predstavlja nastavak tradicije Gradske komunalne ustanove osnovane novembra 1947. godine. Preduzeće je upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre pod brojem BD 17123/2005 od 16.05.2005. godine. Poslednja izmena, odnosno Rešenje o usvajanju od strane Agencije za privredne registre u 2020.g. bilo je 26.06.2020.g. sa brojem rešenja BD 43051/2020. Tokom više od 70 godina rada i postojanja, Preduzeće je bilo reorganizovano više puta promenom naziva i delatnosti, kao i pripajanjem srodnih preduzeća. Neke od komunalnih delatnosti se više ne obavljaju, dok su neke od strane Osnivača i dodavane, tako da danas Preduzeće obavlja sve komunalne delatnosti koje predstavljaju nezamenjiv uslov života i rada građana i drugih subjekata na području opštine Negotin, delatnosti koje su Zakonom određene kao javni interes. Važeca i usvojena sistematizacija radnih mesta broj 271-05/2016-1 je od 01.02.2016.godine je imala pet izmene i dopune. Zadnja izmena je bila u 2019. godini, a to je V izmena i dopuna broj 765-05/2018 od 05.03.2019.godine. Počev od 2013. godine, shodno zakonskim odredbama, prestao je da postoji Upravni odbor kao organ upravljanja a njegove nadležnosti prenete su na Nadzorni odbor.

1.3. Delatnost

Pretežna delatnost JKP „Badnjevo“ Negotin je sakupljanje, prečišćavanje i distribucija vode – 3600. Pored navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i sledeće delatnosti (shodno čl.9 Statuta preduzeća):

- sakupljanje, prečišćavanje i distribucija vode – 3600
- uklanjanje otpadnih voda – 3700
- snabdevanje parom i klimatizacija – 3530
- postavljanje vodovodnih, kanalizacionih, grejnih i klimatizacionih sistema – 4322
- postavljanje električnih instalacija – 4321
- ostali instalacioni radovi u građevinarstvu – 4329
- pogrebne i srodne delatnosti – 9603
- skupljanje otpada koji nije opasan – 3811
- tretman i odlaganje otpada koji nije opasan – 3821
- sanacija, rekultivacija i druge usluge u oblasti upravljanja otpadom – 3900
- iznajmljivanje vlastitih ili iznajmljenih nekretnina i upravljanje njima – 6820

- gajenje sadnog materijala – 0130
- seča drveća - 0220
- trgovina na veliko cvećem i sadnicama - 4622
- trgovina na malo cvećem, sadnicama, semenjem, đubrivima, kućnim ljubimcima i hranom za kućne ljubimce u specijalizovanim prodavnicama - 4776
- usluge uređenja i održavanja okoline - 8130
- usluge redovnog čišćenja zgrada - 8121
- organizovanja sastanaka i sajмова – 8230
- delatnost sportskih objekata – 9311
- trgovina na veliko metalnom robom, instalacionim materijalima, opremom i priborom za grejanje – 4674
- rušenje objekata – 4311
- izgradnja ostalih nepomenutih građevina – 4299
- uslužne delatnosti u kopnenom saobraćaju – 5221
- ostale prateće delatnosti u saobraćaju – 5229

JKP „Badnjevo“ Negotin može bez upisa u registar da vrši i druge delatnosti koje služe obavljanju pretežne delatnosti, kao i druge delatnosti koje predviđa Zakon o komunalnim delatnostima, a nisu obuhvaćene Odlukom o osnivanju preduzeća, ukoliko za te delatnosti ispunjava uslove predviđene zakonom. O promeni delatnosti JKP „Badnjevo“, kao i o obavljanju drugih delatnosti koje služe obavljanju pretežne delatnosti odlučuje Nadzorni odbor, uz suglasnost osnivača, u skladu sa zakonom.

JKP „Badnjevo“ Negotin je organizovano tako da delatnost obavlja podelom poslova po radnim jedinicama i službama. Radne jedinice preko kojih Preduzeće pruža usluge svojim korisnicima i koje obavlja po prethodno potpisanim ugovorima sa svojim osnivačem (SO Negotin) su: Vodovod i kanalizacija, Grejanje, Održavanje, Zelenilo i čistoća, Deponija zoohigijena i groblje, Usluge. U sastavu Preduzeća postoje i službe: Služba racunovodstva plana i analize, Služba pravnih, kadrovskih i komercijalnih poslova, Služba Naplate. Upravljanje u JKP Badnjevo je organizovano kao jednodomno. Organi preduzeća su nadzorni odbor i direktor, a osnivač je opština Negotin.

1.4. Organi društva

Prema Statutu, organi JKP „Badnjevo“ Negotin su:

- Direktor, kao organ poslovođenja;
- Nadzorni odbor, kao organ nadzora.

1.5. Broj zaposlenih u društvu

JKP Badnjevo Negotin je na dan 31. decembra 2019. godine imalo 196 prosečno zaposlenih na neodređeno i određeno vreme. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	-
– visoka stručna sprema (VII-2)	-
– visoka stručna sprema (VII-1)	19
– viša stručna sprema (VI)	11
– visokokvalifikovani radnici (V)	2
– srednja stručna sprema (IV)	85
– kvalifikovani radnici (III)	3
– polukvalifikovani radnici (II)	-
– niža stručna sprema (I)	-

– nekvalifikovani radnici

76

Ukupno:

196

2. OKVIR ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

2.1. Osnovi za prikazivanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za 2019. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013, 30/2018, 73/2019 i dr. zakon; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona i Međunarodnim standardom finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica MSFI za MSP.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2019. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su 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).

2.2. Uporedni podaci

U finansijskim izveštajima za 2019. godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2018. godinu sastavljeni u skladu sa Računovodstvenim propisima Republike Srbije koji su bili predmet revizije.

Rukovodstvo Društva je procenilo da efekti korekcije grešaka iz ranijeg perioda nisu materijalno značajni i za iste nije izvršeno usklađivanje uporednih podataka, već su evidentirani u tekućem izveštajnom periodu.

2.3. Korišćenje procena

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja korišćene su najbolje moguće procene i pretpostavke u odmeravanju imovine i obaveza, prihoda i rashoda kao i potencijalnih obaveza. Procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim do datuma odobrenja finansijskih izveštaja za njihovo obelodanjivanje.

2.4. Primene pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će JKP Badnjevo Negotin nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na dosadašnjem poslovanju i poziciji na tržištu, proceni budućeg kretanja tražnje za proizvodima i uslugama koje pruža. U narednim godinama privredno društvo ne očekuje značajnije promene u ekonomskom i poslovnom okruženju u kome obavlja delatnost.

2.5. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje JKP „Badnjevo“ Negotin odgovorna su sledeća lica:

- Dalibor Ranđelović, direktor privrednog društva,
- Mića Karmatraković, šef službe računovodstva.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Politike rizika u vezi imovine i obaveza, politike priznavanja prihoda i rashoda i politike zaštite od rizika su:

- 1) tržišni rizik;
- 2) kreditni rizik;
- 3) rizik likvidnosti.

Preduzimaju se mere u zaštiti od navedenih rizika poslovnom politikom preduzeća.

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

3.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju, na prvom mestu, prihode od prodaje komunalnih usluga. Prihodi od prodaje robe, proizvoda i drugih usluga su u malom obimu. Prihodi od aktiviranja učinaka su u izuzetnim slučajevima, a u 2019. godini ih nije bilo. Prihodi od kapitalnih subvencija od strane osnivača, subvencija i donacija u određenim slučajevima kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

JKP Badnjevo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti privredno društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja privrednog društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

(b) Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje, na prvom mestu i u najvećem obimu, komunalne usluge. Ove usluge se pružaju na bazi utrošenog vremena i materijala, ili putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

Prihod od ugovora na bazi utrošenog vremena i materijala, priznaje se po ugovorenim naknadama s obzirom da su utrošeni radni sati i da su nastali direktni troškovi. Za ugovore na bazi utroška materijala stanje dovršenosti se odmerava na bazi nastalih troškova materijala kao procenat od ukupnih troškova koji treba da nastanu.

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom za izvršene usluge generalno se priznaje u periodu kada su usluge izvršene, korišćenjem proporcionalne osnove tokom trajanja ugovora.

(c) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

(d) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

3.2.Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

(a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

(b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

3.3.Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Monetarne pozicije, odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunaju se u odgovarajuću dinarsku protivuvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

Monetarne pozicije u koje je ugrađena valutna klauzula preračunate su u dinare po ugovorenom kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

3.4.Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja izvršeno je po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Nematerijalna ulaganja sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se jave indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno. Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno.

Nematerijalna ulaganja sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuju, već se testiraju pojedinačno na umanjenje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proverí da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

3.5.Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Napomene uz finansijske izveštaje

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama za JKP Badnjevo Negotin koje primenjuje MSFI za MSP.

3.6. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjenje vrednosti. Amortizacija investicionih nekretnina se ne obračunava.

Ako postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za procenjene troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost investicione nekretnine se otpisuje do njene nadoknadive vrednosti kroz tekući bilans uspeha.

3.7. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo klasifikuje stalna sredstva kao sredstva namenjena prodaji kada se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi prevashodno kroz prodaju, a ne daljim korišćenjem. Stalna sredstva namenjena prodaji moraju da budu dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaje takve vrste imovine i njihova prodaja mora biti vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u iznosu nižem od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Društvo ne amortizuje stalna sredstva dok su ona klasifikovana kao stalna sredstva namenjena prodaji.

3.8. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodate u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala, i rezervnih delova se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

3.9. Kratkoročna potraživanja

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja (više od 365 dana od datuma dospeća) se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena.

Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

3.10. Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskamratne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od banaka.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

3.11. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno a efekat vrednosti novca značajan dugoročno rezervisanje se diskontuje.

Rezervisanje će biti priznato kada su kumulativno ispunjena sledeća tri uslova:

- 1) društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;
- 2) verovatno je da će doći do odliva resursa radi izmirenja obaveza; i
- 3) visina obaveze može da se pouzdano proceni.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

Ukoliko se očekuje da će deo izdataka za izmirenje obaveze biti nadoknađen od strane trećeg lica, nadoknada se uzima u obzir ako je izvesno da će biti primljena u slučaju da dođe do izmirenja

Napomene uz finansijske izveštaje

obaveze. U tom slučaju nadoknada se tretira kao zasebna imovina, a iznos priznat za nadoknadu ne sme da premašuje iznos rezervisanja.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

- moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili

- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:

- nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze, ili

- iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

3.12. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Osnivač javnog preduzeća je opština Negotin. Uslovi pod kojima su izvršene i prodate komunalne usluge su iste kao i za ostale kupce i po cenama koje su pod kontrolom lokalne samouprave.

4. Obelodaniti sve značajnije događaje po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja

4.1. Uticaj koji je pandemija COVID-19 u svetu i Republici Srbiji imala na JKP Badnjevo Negotin

Pandemija COVID-19 nije imala uticaj na finansijski izveštaj JKP Badnjevo Negotin za 2019. godinu.

U narednom periodu tokom 2020 godine pa nadalje svakako će pandemija COVID-19 imati negativan uticaj na finansijski položaj JKP Badnjevo Negotin.

Negativan uticaj pandemije COVID-19 na finansijski položaj ogleda se u sledećem:

PROBLEMI SA NAPLATOM I LIKVIDNOSTI

Sa pojavom pandemije u toku 2020. godine došlo je direktno do smanjenja procenta naplate od potrošača koji je posebno bio izražen za vreme trajanja VANREDNOG STANJA. Automatski to je dovelo i do ugrožavanja same likvidnosti preduzeća.

PROBLEMI SA SMANJENJEM OBIMA POSLA

Kao posledica pandemije COVID-19 u toku 2020. godine došlo je do smanjenja obima posla što je takođe dovelo do smanjenja prihoda preduzeća. U toku VANREDNE SITUACIJE bilo je zabranjen rad zelene pijace kao i robne pijace. Indirektno sa smanjenjem obima posla drugih pravnih i fizičkih lica direktno je došlo do smanjenja njihovih potreba za komunalnim uslugama od strane našeg preduzeća.

Zabranjeni su VAŠARI i samo na taj način direktno je manjen prihod našeg preduzeća u toku 2020 godine za iznos od 7.000.000,00 dinara.

Iz ovih razloga smatramo da će pandemija COVID-19 svakako izazvati negativan finansijski uticaj na JKP Badnjevo Negotin u toku 2020. godine, a možda i duže dugoročno gledano, sve u zavisnosti od odvijanja situacije vezano za samu pandemiju COVID-19.

4.2 U kadrovskom delu vršilac dužnosti direktora JKP Badnjevo Negotin Dalibor Randelović, dipl. Inž. polj. imenovan je za direktora privrednog društva.

5. Obelodaniti informaciju o otkupu sopstvenih akcija ili udela

Preduzeće je organizovano kao javno preduzeće. Nije bilo otkupa sopstvenih akcija i udela.

6. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Prema MRS 38, nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti, a obuhvataju: ulaganja u razvoj, koncesije, patente, licence, nematerijalne troškove istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 – Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu i kupovinom stečeni goodwill.

7. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava. Društvo poseduje opremu, a ne vodi i nema alat i inventar sa kalkulativnim otpisom.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2019. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2018. (po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	320.997	320.997
2.	Građevinski objekti	159.414	375.751
3.	Postrojenja i oprema	63.047	80.298
4.	Investicione nekretnine	35.985	38.947
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	26.002	25.817
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva	46	46
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	605.491	841.856

NAPOMENA:

Privredno društvo je 2019. godine na osnovu svog Statuta, Zakona o planiranju i izgradnji, Zakona o javnoj svojini i Uredbe o evidenciji nepokretnosti u javnoj svojini, a na Osnovu Odluke Nadzornog odbora preduzeća i Rešenja direktora izvršilo prenos imovine na osnivača, Opštinu Negotin, imovinu koje više nije vlasnik. Ta imovina je rasknjižena iz knjigovodstvene evidencije JKP Badnjevo Negotin i uknjižena u evidenciju sadašnjeg vlasnika, opštine Negotin. Razlog se može sagledati u istorijskom toku nastanka društva kroz pripajanja drugih društava i reorganizacije i naknadno donetih propisa o prenosu imovine na osnivača.

8.PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama za JKP Badnjevo Negotin koje primenjuje MSFI za MSP

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

	Stopa amortizacije %
– Građevinski objekti	1,30%; 1,50%; 2,00%; 2,50%; 3,00%; 10,00%
– Postrojenja i oprema	6,00%; 8,00%; 8,30%;; 10,00%; 12,50%; 14,30%; 16,70%;
– Nameštaj	16,70%
– Kompjuteri	20,00%
– Alat i inventar sa kalkulativnim otpisom	Nije predviđen obračun

9.STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	320.997	53,01 %
2.	Građevinski objekti	159.414	26,34 %
3.	Postrojenja i oprema	63.047	10,41 %
4.	Investicione nekretnine	35.985	5,94 %
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	26.002	4,29 %
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva	46	0,01 %

Napomene uz finansijske izveštaje

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	605.491	100,00 %

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Od dana primene MRS i MSFI za MSP, revalorizacija osnovnih sredstava nije vršena.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku 2019. godine su bile: rasknjiženje zbog promene vlasništva, sa privrednog društva na osnivača, Opštinu Negotin, nabavka nove opreme, obračun amortizacije i rashodovanje osnovnih sredstava.

Nabavke nove opreme koja je kupljena u 2019. godini je iznosila 168 hiljada dinara. Oprema je finansirana iz sopstvenih sredstava. Za nabavku opreme je od osnivača, opštine Negotin, postojalo u 2019. godini potraživanje od osnivača za kapitalne subvencije iz 2018. godine koje je realizovano u 2019. godini (oprema je kupljena u 2018. godini, a subvencija od osnivača dobijene su u 2019. godini).

Nije bilo prodaje opreme u 2019. godini.

Obračunata amortizacija primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosila je: nematerijalne imovine 99 hiljade dinara, građevinskih objekata 6.059 hiljada dinara, postrojenje i opreme 17.370 hiljada dinara, što čini ukupno 23.528 hiljada dinara. Nije obračunata amortizacija investicionih nekretnina.

Na kraju godine po popisu je rashodovana oprema u vrednosti od 204 hiljada dinara. Rashodovana oprema je nabavne vrednosti 976 hiljada dinara, otpisane vrednosti 772 hiljada dinara i sadašnje vrednosti 204 hiljada dinara.

Rashodovan je sitan inventar u upotrebi čija je vrednost otpisana prilikom nabavke i stavljanja u upotrebu. Otpisano je sa ličnog zaduženja radnika. Vrednost je 435 hiljada dinara.

10.DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti. Prema Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike, nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovna sredstva u pripremi, ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima i avanse za osnovna sredstva.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST	320.997	678.634	259.862	43.053		25.817		46	1.328.409
1	Početno stanje	320.997	678.634	259.862	43.053		25.817		46	1.328,409
2	Povećanje		1.101	121			340			1.562
2.1	Nove nabavke			121			340			461
2.2	Procena									
2.3	Procena kapitala									
2.4	Viškovi									
2.5	Investicione nekretnine									
2.6	Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi									
2.7			1.101							1.101
3	Smanjenje		365.930	204	3.200		156			369.490
3.1	Prodaja osnovnih sredstava									
3.2	Manjkovi									
3.3	Rashod									
	Stanje na kraju godine (31.12. 2018.)	320.997	313.805	259.779	39.853		26.002		46	960.482
II	ISPRAVKA VREDNOSTI		302.883	179.565	4.106					486.554
1	Početno stanje		302.883	179.565	4.106					486.554
2	Povećanje		6.059	17.167						23.226
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava		154.551		238					154.789
2.2	Amortizacija		6.059	17.167						23.226
2.3										
2.4										
2.5										
2.6										
3	Smanjenje		154.551		238					154.789
3.1	Manjkovi									
3.2	Rashod									
3.3	Isknjiženje ispravke									
4	Stanje na kraju godine (31.12.2019.)		154.391	196.732	3.868					354.991
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	320.997	159.414	63.047	35.985		26.002		46	605.491

Napomene uz finansijske izveštaje

Privredno društvo je 2019. godine na osnovu svog Statuta, Zakona o planiranju i izgradnji, Zakona o javnoj svojini i Uredbe o evidenciji nepokretnosti u javnoj svojini, a na Osnovu Odluke Nadzornog odbora preduzeća i Rešenja direktora izvršilo prenos imovine – geđevinskih objekata na osnivača, Opštinu Negotin, imovinu koje više nije vlasnik. Ta imovina je rasknjižena iz knjigovodstvene evidencije JKP Badnjevo Negotin i uknjižena u evidenciju sadašnjeg vlasnika, opštine Negotin.

11.BIOLOŠKA SREDSTVA

JKP Badnjevo Negotin ne poseduje biološka sredstava.

12.DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0024 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 929 hiljada dinara.

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	
2.	Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	
3.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	56
4.	Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u zemlji	
5.	Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u inostranstvu	
6.	Dugoročni plasmani u zemlji i inostranstvu	
7.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	
8.	Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	873
10.	Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana posebno po napred navedenim vrstama dugoročnih finansijskih plasmana	
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	929

Dugoročni finansijski plasmani su učešće u kapitalu Simpo ad Vranje na osnovu konverzije potraživanja u trajni ulog u iznosu od 56 hilj. dinara i iz ranijeg perioda i za prodate "stanove solidarnosti" radnicima na dugoročni kredit do 40 godina 873 hilj.dinara.

13.PREGLED DUŽNIKA PO OSNOVU OSTALIH DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLSMANA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Dužnik	Iznos
1.	Ukupan iznos za stanove solidarnosti po ugovorima za prodate stanove sa fizičkim licima	873
2.	Učešće u kapitalu Simpo ad Vranje po osnovu konverzije potraživanja u trajni ulog	56
3.		
	UKUPNO:	929

Odnosi se na šest prodatih stanova radnicima JKP Badnjevo i tri stana po osnovu pripajanja JP za građevinsko zemljište opštine Negotin u programima "stanovi solidarnosti" na period otplate do četrdeset godina.

14.USAGLAŠENOST OSTALIH DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

	Broj dužnika	Vrednost u hiljadama dinara
a) Ukupan broj dužnika	9	929
b) Usaglašeno 100%	9	929
c) Usaglašeno delimično		
d) Neusaglašeno		

15. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Na rednom broju 0034 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nisu iskazana dugoročna potraživanja jer ih JKP Badnjevo Negotin nema.

16.ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Na rednom broju 0042 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su odložena poreska sredstva u iznosu od 9,996 hiljada dinara. To su razgraničeni troškovi po osnovu obaveza prema Republičkoj direkciji za robne rezerve za robni kredit za pozajmicu mazuta u količini i koji će tek dospeti. Terete rashode u periodu otplate tj. vraćanje količine mazuta kada se bude vratila. Obaveza po ovom osnovu je prvi put evidentirana u 2012.godini.

17.UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara koji se otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe učinaka se vode po planskim cenama, a na kraju godine se procenjuju po ceni koštanjaili neto prodajnoj ceni ako je ona niža. Magacin gotovih proizvoda se zadužuje po planskim cenama koje su iste u celom obračunskom periodu.

(u hiljadama dinara)

	2019.	2018.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	19.927	25.159
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi		
Roba	57	104
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	1.866	1.866
UKUPNO ZALIHE	21.850	27.129

Po popisu zaliha materijala sa 31.12.2019.g. ustanovljen je rashod u iznosu od 18.959,64, a odnosi se na rashod materijala i rezervnih delova u iznosu od 7.806,26 dinara i rashod HTZ opreme u iznosu od 11.153,38 dinara koji je otpisan na teret rashoda preduzeća po Odluci Nadzornog odbora. Finansijski višak u iznosu od 29,53 dinara je oprihodovan po Odluci Nadzornog odbora. Rashod sirovina i materijala koji je utvrdjen popisom na dan 31.12.2019.godine po priloženoj popisnoj listi i na predlog popisne komisije usvojen od strane Nadzornog odbora preduzeća rashodovan je na teret troškova poslovanja. Stanje popisanih zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara i gotovih proizvoda je usklađeno sa knjigovodstvenim stanjem.

18.OBRAČUN PROIZVODNJE

Privredno društvo ne vrši obračunu proizvodnje i ne koristi klasu 9.

19.PREGLED ZALIHA ROBE

Privredno društvo ima zalihe robe za 56 hiljada dinara.

20. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Na dan 31.12.2019.godine privredno društvo nema sredstva namenjena prodaji, a nije ih imalo ni 31.12.2018.godine. Stanje stalnih sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja može se prikazati na sledeći način:

(u hiljadama dinara)

	2019.	2018.
Nematerijalna ulaganja namenjena prodaji		
Zemljište namenjeno prodaji		
Građevinski objekti namenjeni prodaji		
Investicione nekretnine namenjene prodaji		
Ostale nekretnine namenjene prodaji		
Postrojenja i oprema namenjeni prodaji		
Biološka sredstva namenjena prodaji		
Sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Minus: Obezvređenje stalnih sredstava i sredstava poslovanja koje se obustavlja		
UKUPNO		

21. DATI AVANSI

U okviru računa 150 iskazan je iznos od 1.866 hiljada dinara. Preduzeće u 2019.g. nema datih avansa.

Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

PREGLED DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.				
	Ukupno			

STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Dati avansi u tekućoj godini		
2.	Dati avansi stari od 1 do 2 godine		
3.	Dati avansi stari od 2 do 3 godine		
4.	Dati avansi stariji od 3 godine	1.866	100,00
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	1.866	100,00

22.KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Strukturu kratkoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

(u hiljadama dinara)

Potraživanja po osnovu prodaje – kupci u zemlji	149.675
Potraživanja iz specifičnih poslova	
Druga potraživanja	
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	
Kratkoročni finansijski plasmani	
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	1.884
PDV	737
Aktivna vremenska razgraničenja	13.825
Ukupno kratkoročna potraživanja	166.121

23.POTRAŽIVANJA

U okviru rednog broja 0051 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje od 149.675 hiljada dinara.

24.KUPCI U ZEMLJI

Ukupna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2019. godine iznosila su 149.675 hiljada dinara.

U skladu sa članom 18. stav 2. Zakona o računovodstvu, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji sa saldonom.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	Zdravstveni centar Negotin - Negotin	11.087	11.087	
2.	Vodoprivredno privredno društvo Negotin	1.954	1.954	
3.	Sportski savez opštine Negotin	727	727	
4.	Nikolić prevoz doo Negotin	578	578	
	UKUPNO	14.346	14.346	

U ovoj tabeli uneti kupce od kojih se najviše potražuje.

25.STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za nap		
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri mesec		
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do		

Napomene uz finansijske izveštaje

	šest me		
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne g		
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	149.675	100,0

25A.POTRAŽIVANJA OD KUPACA KOJI SU TUŽENI

Red. br.	Naziv grupe	Iznos (u hiljadama dinara)
-------------	-------------	-------------------------------

1.	Potraživanja od kupaca koji su tuženi	62.590
----	---------------------------------------	--------

UKUPNO POTRAŽIVANJE OD KUPACA KOJI SU TUŽENI: 62.590

26.USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldom (b + c + d = a)		
b) Usaglašeno 100%		
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno		

27.DRUGA POTRAŽIVANJA

U okviru rednog broja 0060 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazana su ostala potraživanja iz specifičnih poslova u iznosu od 10,026 hiljada dinara i data su u narednoj tabeli:

(u hiljadama dinara)		
R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2019.
1.	Potraživanja za kamatu i dividende	
2.	Potraživanja od zaposlenih	
3.	Potraživanja za dato jemstvo	
4.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	
5.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	
6.	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	
7.	Potraživanja od drugih pravnih i fizickih lica	
6.	Ostala kratkoročna potraživanja	
7.	Potraživane od osnivača za kapitalne subvencije	
	UKUPNO	

28.POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 59 hiljada dinara se odnose na:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2019.
1.	Potraživanje od radnika za manjkove	
2.	Ostala potraživanja od zaposlenih-akon, za sl. put,doček nžNove godine i sl.	
3.	Potraživanje od radnika za potrošene telefonske impulse	
4.	Potraživanje od radnika za magistarske studije	
	UKUPNO	

29.POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak. Privredno društvo ne potražuje na dan 31.12.2019. godine za akontaciono plaćen porez na dobitak

30.KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0062 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani su kratkoročni finansijski plasmani.

Preduzeće neme kratkoročne finansijske plasmene.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis	Stanje 31.12.2018.
1.	Kratkoročni krediti i plasmani – matična i zavisn pravna lica	
2.	Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezana lica	
3.	Kratkoročni krediti u zemlji	
4.	Kratkoročni krediti u inostranstvu	
5.	Deo dugoročnih plasmana koji dospeva do jedne godine	
6.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća – deo koji dospeva do jedne godine	
7.	Otkupljene sopsptvene akcije namenjene prodaji i otkupljeni sopstveni udeli namenjeni prodaji ili poništavanju	
8.	Ostali kratkoročni finansijski plasmani	
9.	Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	
	UKUPNO:	

31.GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 0068 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 1.884 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2019.	2018.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti – čekovi u balgajni	80	185
Tekući (poslovni) računi	1.717	647
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	87	62
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	1.884	894

32.POREZ NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od. 737 hiljada dinara, pretplate PDV-a sa 31.12.2018.g.

(u hiljadama dinara)

	2019.	2018.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	737	2.227
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica		
Stanje na dan 31. decembra	737	2.227

33.AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0070 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 13.825 hiljada dinara. Strukturu aktivnih vremenskih razgraničenja dajemo u nastavku.

(u hiljadama dinara)

	2019.	2018.
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	13.825	12.489
UKUPNO AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:	13.825	12.489

34.VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija u aktivi je iskazana na rednom broju 0072 (oznaka za AOP) u iznosu od 3.609 hiljada dinara.

35.KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (akcijski kapital, udeli društva sa ograničenom odgovornošću, ulozi, državni kapital, društveni kapital, zadružni udeli i ostali kapital), neuplaćeni upisani kapital, emisiona premija, kapitalne rezerve, revalorizacione rezerve, rezerve iz dobiti (zakonske, statutarne i ostale), dobitak iz ranijih godina i dobitak iz tekuće godine, umanjeno za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, gubitak i otkupljene sopstvene akcije.

Kapital u 2017.godini se povećao u odnosu na 2016.godinu zbog statusne promene pripajanja. U 2018. i 2019. godini nije bilo promena na kapitalu.

36.OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

(u hiljadama dinara)

	2019.	2018.
Akcijski kapital		
Udeli d.o.o.		

Napomene uz finansijske izveštaje

	2019.	2018.
Ulozi		
Državni kapital	203.075	203.075
Društveni kapital	1.629	1.629
Zadružni udeli		
Emisiona premija		
Ostali osnovni kapital		
UKUPNO	204.704	204.704

37.OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

(u hiljadama dinara)

• Dugoročna rezervisanja	-
• Dugoročne obaveze	33.967-
• Kratkoročne obaveze	71.180-
• UKUPNO	105.147-

38. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo nije izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

39.DUGOROČNE OBAVEZE

(u hiljadama dinara)

• Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-
• Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	-
• Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	-
• Obaveze po emitovanju hartija od vrednosti – dužim od jedne godine	-
• Dugoročni krediti u zemlji – robni krediti	15.615-
• Dugoročni krediti u inostranstvu	-
• Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-
• Ostale dugoročne obaveze – finasijski kredit	18.352-
• UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE	33.967-

39.1 Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital**39.2 Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima**

Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima date su u pregledima koji slede.

(u hiljadama dinara)

	Stanje na dan 31.12.2019.
Pravno lice	
Pravno lice	
Svega	

39.3 Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima**39.4 Obaveze po emitovanju hartija od vrednosti – dužim od jedne godine****39.5 Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu**

Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu dati su u pregledu koji sledi:

(u hiljadama dinara)

	Stanje na dan 31.12.2019.
Dugoročni krediti u zemlji	15.615
Robne rezerve – robni kredit	12.040
Pravno lice – banke – finansijski krediti	
Ostali – krediti za „Stanove solidarnosti“	6.312
Svega	
Dugoročni krediti u inostranstvu	
Pravno lice	
Pravno lice	
Ostali	
Svega	
UKUPNO	33.967

Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine od dana bilansa se iskazuje u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza.

40.OBAVEZE ZA FINANSIJSKI LIZING

JKP Badnjevo Negotin nema obaveze za finansijski lizing.

41.ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Na rednom broju 0441 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nema iskazanih odloženih poreskih obaveza na računu 498-ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE.

42.KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze na rednom broju 0442 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 173.365 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2019.	2018.
Kratkoročne finansijske obaveze:	71.180	42.310
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	69.128	40.278

Privredno društvo Javno preduzeće za komunalne delatnosti „Badnjevo“ Negotin

Napomene uz finansijske izveštaje

	2019.	2018.
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	2.052	2.032
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Obaveze iz poslovanja	45.250	76.779
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	45.250	76.779
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja		
Ostale kratkoročne obaveze:		
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisije i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze – kratkoročni zajmovi i kreiti u zeml		
Ukupno grupa 44	605	605
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca		
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
Ukupno grupa 45:	23.733	21.567
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Obaveze za kratkoročna rezerviranja		
Ostale obaveze		
Ukupno grupa 46:	8.215	7.135
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 20%		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 10%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 20%		

Napomene uz finansijske izveštaje

	2019.	2018.
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza		
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	22.318	22.597
Obaveze za akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		
Pasivna vremenska razgraničenja	999	785
Unapred obračunati troškovi		
Unapred naplaćeni prihodi		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	172.300	171.778

43.KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Obaveze po kratkoročnim kreditima u zemlji detaljno su date u tabeli.

Kreditno zaduženje po navedenim ugovorima na dan 31.12.2019.g. godine iznosi 71.180.693,66

Kratkoročne finansijske obaveze	Srednji kurs NBS 31.12.2019.	EUR	RSD
Kratkorocni krediti kredit do 12 meseci	117,5928	587.861,73	69.128.307,27
Ostale finan.kratkoročne obaveze	117,5928	17.453,33	2.052.386,39
UKUPNO:	117,5928	605.315,07	71.180.693,66

44.PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od 0 hiljada dinara.

PREGLED PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.				
2.				
3.				

Starosna struktura primljenih avansa data je u sledećem pregledu.

STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Primljeni avansi u tekućoj godini		
2.	Primljeni avansi stari od jedne do dve godine		
3.	Primljeni avansi stari od dve do tri godine		
4.	Primljeni avansi stariji od tri godine		
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU		

45.OBAVEZE IZ POSLOVANJA**45.1.DOBAVLJAČI U ZEMLJI**

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	Miletic Petrol doo Šaludovac	10.980	10.980	
2.	UB PETROL DOO Ub	8.938	8.938	
3.	BRAVOX DOO SOKOBANJA	3.821	3.821	
4.	ED JUGOISTOK ZAJ.ED. NEGOTIN	2.648	2.648	
5.	JP EPS SNABDEVANJE BEOGRAD	2.515	2.515	
6.	HIDROALFA DOO SOKOBANJA	2.444	2.444	
7.	VODOPRIVREDNO DRUSTVO NEGOTIN	1.830	1.830	
8.	MAK TRADE GRUP DOO BEOGRAD	1.156	1.156	
9.	STRELAC SIKOLE	1.070	1.070	
10.	ALKANA TREJD STR	920	920	
		36.323	36.322	

Ukupna obaveza prema 10 najvećih dobavljača na dan 31.12.2019.godine je je 36.322 hiljada dinara.

Nema neusaglašene obaveze sa dobavljačima navedenim u pregledu.

45.2.STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospele		
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca		
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana		
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		

Napomene uz finansijske izveštaje

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
	UKUPNO	45.250	100,00

46.OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0459 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 32.558 hiljada dinara, a sastoje se od : obaveze od pribavljenih sredstava u sudskom poravnanju od firme Ames Komerc Boru iznosu od 605 hiljada dinara, obaveza za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog i na teret poslodavca, kao i na naknade koje se refundiraju u iznosu od 23.734 u hiljadama dinara, obaveze kamata prema robnim kreditima i kamata po javnim prihodima, kao i obaveze za obustave od neto zarada u iznosu od 8.219 hiljada dinara.

47.PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Usporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)			
Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2019.	Ostvareni prihodi u 2018.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	307.707	344.165
2.	Finansijski prihodi	7.746	8.094
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
4.	Ostali prihodi	22.311	100
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
384	UKUPNI PRIHODI	337.764	352.359

48.ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA**48.1.Ukupni prihodi**

Prema Zakonu o računovodstvu, MRS/MSFI i podzakonskim propisima, prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, promene vrednosti zaliha, prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i drugi poslovni prihodi.

Na rednom broju 1001 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni prihodi u iznosu od 337.348 hiljada dinara, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

(u hiljadama dinara)		
	2019.	2018.
Prihodi od prodaje robe:		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		

Napomene uz finansijske izveštaje

	2019.	2018.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:	280.274	300.432
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	5.936	11.487
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	274.338	288.945
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl. :	13	17.292
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina	13	17.292
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Drugi poslovni prihodi:	27.366	26.432
Prihodi od zakupnina	30.111	8.203
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi	20.111	8.203
UKUPNO PRIHODI	337.764	352.359

Ukupni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem tržištu; domaće tržište učestvuje sa 100%. U odnosu na prethodnu godinu, ukupni prihodi su manji.

49.PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2019.	Ostvareni rashodi u 2018.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	324.770	344.500
2.	Finansijski rashodi	5.079	2.452
3.	Ostali rashodi	7.071	5.270
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	UKUPNI RASHODI	336.920	352.222

50. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

50.1.Poslovni rashodi

Na rednom broju 1018 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni rashodi u iznosu od 324.770 hiljada dinara, čiju strukturu dajemo u nastavku:

(u hiljadama dinara)

	2019.	2018.
Nabavna vrednost prodane robe		
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Ukupno grupa 50:	47	9
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		

Napomene uz finansijske izveštaje

	2019.	2018.
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		
Ukupno grupa 62:		
Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		
Troškovi materijala za izradu		
Troškovi ostalog materijala (režijskog)		
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		
Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:	15.778	17.932
Troškovi goriva i energije	81.052	83.499
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)		
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca		
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima		
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Ostali lični rashodi i naknade		
Ukupno grupa 52:	176.696	174.026
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga		
Troškovi usluga održavanja		
Troškovi zakupnina		
Troškovi sajmovi		
Troškovi reklame i propagande		
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga		
Ukupno grupa 53:	12.702	16.486
Troškovi amortizacije	23.528	29.420
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:		
Troškovi neproizvodnih usluga		
Troškovi reprezentacije		
Troškovi premije osiguranja		
Troškovi platnog prometa		
Troškovi članarina		
Troškovi poreza		
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi		
Ukupno grupa 55:	14.967	23.128
Ostali troškovi		

Napomene uz finansijske izveštaje

	2019.	2018.
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	324.770	344.500

50.2.Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

(u hiljadama dinara)

	2019.	2018.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi		
Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:		
Prihodi od kamata (od trećih lica)	2.804	4.750
Pozitivne kursne razlike-prihodi od kamata		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	4.942	3.344
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	7.746	8.094

50.3.Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

(u hiljadama dinara)

	2019.	2018.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski rashodi	2.350	47
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi:		
Rashodi kamata (prema trećim licima)	2.729	2.405
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)		
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):		
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	5.079	2.452

50.4.Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Na rednom broju 1050 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha u iznosu od 0 hiljada dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

	2019.	2018.
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
UKUPNI PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE		

	2019.	2018.
KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA:		

50.5.Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Na rednom broju 1051 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha nisu iskazani su rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha u iznosu od 0 hiljada dinara, koji se sastoje od:

	(u hiljadama dinara)	
	2019.	2018.
Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
UKUPNI RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA:		

50.6.Ostali prihodi

Na rednom broju 1052 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali prihodi u iznosu od 22.311 hiljada dinara, koji se sastoje od:

	(u hiljadama dinara)	
	2019.	2018.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Prihodi od smanjenja obaveza	159	
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	22.152	100
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednoosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNI OSTALI PRIHODI:	22.311	100

50.7 Ostali rashodi

Na rednom broju 1053 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali rashodi u iznosu od 7.071 hiljada dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

	2019.	2018.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	205	
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	2.049	1
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi		5.269
Obezvredjenje bioloških sredstava	4.817	
Obezvredjenje nematerijalne imovine		
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredjenje zaliha materijala i robe		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvredjenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI:	7.071	5.270

50.8. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda

Na rednom broju 1056 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazan je neto dobitak poslovanja u iznosu do 0,00 hilj. dinara.

(u hiljadama dinara)

	2019.	2018.
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Prihodi od efekata promene računovodstvenih politika		
Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne		
Ukupni dobitci poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:		
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Rashodi po osnovu efekata promene računovodstvenih politika ispravke		
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne		
Ukupni gubici poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:		
Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:		

51.FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2019.	Ostvareno u 2018.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak		
2.	Poslovni gubitak	17.063	335
3.	Dobitak iz finansiranja	2.667	5.642
4.	Gubitak iz finansiranja		
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
7.	Ostali prihodi	22.311	100
8.	Ostali rashodi	7.071	5.270
9.	Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	844	137
10.	Gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja		
11.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
12.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		332
13.	Dobitak pre oporezivanja	844	
14.	Poreski rashod perioda		
15.	Odloženi poreski rashodi perioda	128	195
16.	Odloženi poreski prihodi perioda		
	NETO DOBITAK	716	
	NETO GUBITAK		195

52.SUDSKI SPOROVI

СУДСКИ СПОРОВИ НА ДАН 31.12.2019. ГОДИНЕ

СУДСКИ СПОРОВИ НА ДАН 31.12.2019.ГОДИНЕ КОЈЕ ВОДИ ПРАВНА СЛУЖБА ЈКП БАДЊЕВА НЕГОТИН

ПРЕГЛЕД СУДСКИХ СПОРОВА КОЈИ ВОДИ ПРАВНА СЛУЖБА ЈКП БАДЊЕО НЕГОТИН

У току 2019. године ЈКП Бадњево Неготин је пред Прекршајним судом у Неготину водило 7 предмета, а пред Основним судом у Неготину 20 предмета.

Од 27 предмета, 2 предмета је ЈКП Бадњево Неготин тужено, а у 25 предмета је био туженик према физичким и правним лицима.

Кажњени пред Прекршајним судом	6
Опомена пред Прекршајним судом	1
Тужба повучена због плаћених обавеза	6
Поравнање пред Основним судом	2
Потврђено преде основним судом	3
Обустављено	1
По жалби у Апелационим судом	1
Предмети у току	7

У току 2019. године поднето је пред извршитељем 537 предлога за извршење према физичким и правним лицима.

СУДСКИ СПОРОВИ НА ДАН 31.12.2019.ГОДИНЕ КОЈЕ ВОДИ АДВОКАТ ЈКП БАДЊЕВА НЕГОТИН

49 предмета у току код извршитеља.

53.GARANCIJE I JEMSTVA I MENICE

Postoji dato jemstvo. Po ugovoru o poslovnoj-tehničkoj saradnji između JKP Badnjevo Negotin i Vodoprivrednog privrednog društva Negotin doo Negotin, JKP Badnjevo Negotin je kao jemaц platac uplatilo jemstvo за VPD Negotin doo Negotin Ljubomiru Petrovu PR stečajni управник Novi Sad, iz Novog sada u iznosu od 650 hilj.dinara. VHDP je obavezan da ovaj iznos nadoknadi- vrati do kraja 2015.godine i to u novcu ili isporukom robe i izvođenjem radova. JKP Badnjevo vodi evidenciju o izdatim menicama i ima izdate blanko solo menice radi obezbedjenja kredita koji su u tečaju i radi obezbedjenja urednog izmirenja obaveza prema dobavljačima.

54.ZALOGE I HIPOTEKE

JKP Badnjevo Negotin nema zaloga niti drugih tereta nad bilo kojim sredstvima.

U Negotinu,

Dana 15.07.2020.godine

Za privredno društvo
JKP BADNJEVO NEGOTIN
v.d.direktora
Dalibor Ranđelović dipl.inž.poljoprivrede

ДАЛИБОР
РАНЂЕЛОВИЋ
1411977752012-
1411977752012

Digitally signed by
ДАЛИБОР РАНЂЕЛОВИЋ
1411977752012-1411977
752012
Date: 2020.07.27 09:22:17
+02'00'