



РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
СКУПШТИНА ОПШТИНЕ  
КОСЈЕРИЋ

Олге Грбић 10  
31260 Косјерић  
☎ +381 (0) 31 78 14 60  
e-mail: skupstina@kosjeric.rs

Број 06 – 21/16  
14. јуна 2016. године  
КОСЈЕРИЋ

КОМУНАЛНО ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ЕЛАН"

КОСЈЕРИЋ

ПРЕДМЕТ: Закључак Скупштине општине....

Скупштина општине Косјерић, на седници одржаној 14. јуна 2016. године разматрала је Извештај о пословању КЈП "Елан", Косјерић за 2015. годину. Након разматрања материјала, Скупштина је донела следећи:

ЗАКЉУЧАК

Усвала се Извештај о пословању КЈП "Елан", Косјерић за 2015. годину.

ПРЕДСЕДНИК  
СКУПШТИНЕ ОПШТИНЕ КОСЈЕРИЋ

Драган Тулимировић



На основу члана 22. став 1. тачка 5. Закона о јавним предузећима („Сл. Гласник РС“ број 15/2016) и члана 37. став 1. тачка 7. Статута КЈП „Елан“ Косјерић („Сл.лист. општине Косјерић“ број 11/2013) Надзорни одбор КЈП „Елан“ на седници одржаној 31.05.2016. године донео је

## ОДЛУКУ

### О УСВАЈАЊУ ИЗВЕШТАЈА О ПОСЛОВАЊУ И ГОДИШЊЕГ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2015. ГОДИНУ

Усваја се Извештај о пословању КЈП „Елан“ Косјерић за 2015. годину, Редовни годишњи финансијски извештај КЈП „Елан“ Косјерић за 2015. годину са Извештајем независног ревизора број 739-01/16 од 30.05.2016. године са следећим основним подацима:

I	Укупан приход	56.647.293
	1. Пословни приходи	55.188.978
	2. Финансијски приходи	67.701
	3. Остали приходи	1.390.614
II	Укупни расходи	55.384.153
	1. Пословни расходи	51.142.927
	2. Финансијски расходи	1.637
	3. Остали расходи	4.239.589
III	Добит пре опорезивања	1.263.140
IV	Нето добит	899.318

Саставни део ове одлуке:

1. Извештај о пословању за 2015. годину број 742-01 /2016 од 31.05.2016.
2. Извештај независног ревизора са следећим обрасцима:
  - Билан стања на дан 31.12.2015. године,
  - Биланс успеха за период 01.01. - 31.12.2015. године,
  - Извештај о осталом резултату за период од 01.01. – 31.12.2015. године,
  - Извештај о токовима готовине за период од 01.01. – 31.12.2015. године,
  - Извештај о променама на капиталу за период од 01.01. – 31.12.2015. године и
  - Напомене уз финансијски извештај за 2015. годину.

На основу члана 41. тачка 1. подтачка 7. Статута КЈП „Елан“, задужује се Директор да усвојене извештаје за 2015. годину достави Оснивачиу ради давања сагласности.

НАДЗОРНИ ОДБОР КЈП „ЕЛАН“ КОСЈЕРИЋ

31.05.2016. године, број 742-02 /2016

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Младен Нешковић



КОМУНАЛНО ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ



Директор: +381 (0)31 781 334, Телефон-Факс: +381 (0)31 781 058, Одржавање водовода +381 (0)31 783 774, Прерада воде +381 (0)31 782 375 e-mail: elan@nsl.co.rs

Комунално јавно предузеће "Елан" Косјерић

Николе Тесле 1, 31260 Косјерић, Србија

ПИБ 101088191, Шифра делатности 3600

Матични број 07110111, Регистарски број 04807110111

Текући рачуни: Банка Intesa 160-6928-50, Комерсијална банка 205-219347-95

# ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА 2015. ГОДИНУ

ОСНИВАЧ: СКУПШТИНА ОПШТИНЕ КОСЈЕРИЋ

ОСНОВНА ДЕЛАТНОСТ: СКУПЉАЊЕ, ПРЕЧИШЋАВАЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈА ВОДЕ

СЕДИШТЕ: КОСЈЕРИЋ

*Косјерић, МАЈ 2016. године*

## САДРЖАЈ

		Страна
1.	ПОСЛОВАЊЕ ПО ДЕЛАТНОСТИМА	
	1.1. Водоснабдевање	3
	1.1.1. Производња и потрошња	3
	1.1.2. Инвестиционо и текуће одржавање	3
	1.1.3. Квалитет воде	4
	1.2. Одвод отпадних вода	4
	1.3. Одржавање комуналне хигијене	4
	1.3.1. Прање и чишћење улица и јавних површина	5
	1.3.2. Прикупљање, транспорт и депоновање смећа	5
	1.3.3. Одржавање зелених површина	6
	1.4. Одржавање гробља	6
	1.5. Пијачне услуге	6
	1.6. Одржавање локалних путева	7
2.	ИНВЕСТИЦИОНА УЛАГАЊА	7
3.	КАДРОВИ	7
4.	ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ	8
5.	ЦЕНЕ	13
6.	ОСТАЛЕ АКТИВНОСТИ	14
7.	ЗАКЉУЧАК	16

## 1. ПОСЛОВАЊЕ ПО ДЕЛАТНОСТИМА

### 1.1. Водоснабдевање

У 2015. години водоснабдевање града је било уредно.

У оквиру градске дистрибутивне мреже је било мањих интервенција на замени вентила, цеви и слично, па су прекиди у водоснабдевању били спорадични и кратког трајања.

На доводном магистралном цевоводу „Таорска врела“ – ППВ Косјерић није било интервенција као ни на цевоводу „Деспотовићи“ – ППВ Косјерић.

#### 1.1.1. Производња и потрошња

Током 2015. године вода се захватала са изворишта „Таорска врела“ и „Деспотовићи“.

Укупно фактурисана количина воде потрошачима:

Ред . Бр.	Потрошачи	Јед. Мере	Фактурисано у 2014. години	План 2015.	Фактурисано у 2015. години	Индекс (06 / 04)	Индекс (06 / 05)
01	02	03	04	05	06	07	08
1	Домаћинства	М <sup>3</sup>	180.816	193.000	197.910	1.09	1.03
2	Привреда	М <sup>3</sup>	71.285	72.000	83.106	1.17	1.15
УКУПНО			252.101	265.000	281.016	1.11	1.06

У 2015. години је потрошено 11% воде више него у 2014. години а 6% више од планиране количине.

#### 1.1.2. Инвестиционо и текуће одржавање

У 2015. години је извршен прикључак стамбене зграде код Цркве на водоводну мрежу. Уграђено је 12 водомера (2 ком од 2", 6 ком од 3/4", 2 ком од 1" и 2 ком од 5/4")

На пољу текућег одржавања:

- На санирању кварова и поправци дистрибутивне мреже било је 111 интервенција,
- Број интервенција по захтеву корисника је 187.

Број нових водоводних прикључака у 2015. години:

- домаћинства – 5
- пословни објекти - 1

Водомери су сервисирани и баждарени у овлашћеној баждарници према промеру:

Промер водомера	Број замењених водомера код потрошача
Ø 1/2"	18
Ø 3/4"	23
Ø 1"	6
Ø 2"	3
Ø 5/4"	1

### 1.1.3. Квалитет воде

У 2015. години од стране Завода за јавно здравље Ужице узето је 104 узорка воде на хемијску и бактериолошку анализу.

Резултат испитивања је следећи:

Место узимања узорка	Укупно узетих узорка	Број исправних	Број неисправних
Јавне чесме	23	22	1
Прерађена вода (тачке у градској мрежи)	56	55	1
Постројење (третирана вода)	25	24	1
<b>Укупно</b>	<b>104</b>	<b>101</b>	<b>3</b>

Неисправност се огледала у повећаној количини резидуалног хлора везано за хемијску исправност као и због повећане мутноће. Утврђене неправилности су се догађале у периодима обилнијих падавина. Тада је са изворишта „Таорска врела“ пристизала вода веће мутноће, па се морао уз помоћ водозахвата Деспотовићи тражити баланс између одржавања континуитета водоснабдевања и квалитета воде за пиће.

Одступања од референтних вредности била су занемарљива.

Редовно је вршена набавка хлора као и баждарење боца за хлор. Вода је хлорисана у континуитету.

Обављен је санитарни преглед запослених који раде на постројењу за прераду воде.

### 1.2. Одвод отпадних вода

Укупно фактурисано одвођење отпадних вода:

Ред. Бр.	Потрошачи	Једин. мере	Фактурисано у 2014. години	План 2015.	Фактурисано у 2015. години	Индекс (06 / 04)	Индекс (06 / 05)
<i>01</i>	<i>02</i>	<i>03</i>	<i>04</i>	<i>05</i>	<i>06</i>	<i>07</i>	<i>08</i>
1	Домаћинства	М <sup>3</sup>	156.091	165.000	163.171	1.05	0.99
2	Привреда	М <sup>3</sup>	35.608	37.000	34.329	0.96	0.93
УКУПНО			191.699	202.000	197.500	1.03	0.98

Веће интервенције на канализационој мрежи у смислу одгушења одвода су: у улици Олга Грбић 9 (зграда Управе за трезор и пекарне „Артос“), у Пантићима, у Карађорђевој улици код броја 24 (Стамбена зграда изнад Прехране), Крстине итд, код ЕПС-а на кеју реке Скрапеж.

### 1.3. Одржавање комуналне хигијене

На пословима одржавања комуналне хигијене на територији општине Косјерић КЈП „Елан“ обавља следеће послове:

- Прање и чишћење улица и јавних површина,
- Прикупљање и транспорт сакупљеног отпада на депонију „Дубоко“,
- Одржавање зелених површина, прање уличних корпи и скупљање отпадака.

### 1.3.1. Прање и чишћење улица и јавних површина

Послови из овог домена обављани су по основу Програма одржавања комуналне хигијене у Косјерићу за 2014/2015 годину, који доноси Општинско веће на предлог Службе за урбанизам и инфраструктуру. Планом су дефинисани редослед и динамика прања улица и других јавних површина као и учесталост метлања јавних површина.

У летњем периоду чишћењем и метлањем је обухваћено 12 улица и 5 јавних површина у укупној површини од 18.946м<sup>2</sup>. Чишћење и метлање јавних површина у летњем периоду обухвата ручно чишћење тротоара и дела коловоза око ивичњака (око 1м ширине), са уклањањем папира, отпадака, самоникле траве, лишћа, лешева животиња, пражњење корпи и сл.

Чишћење јавних површина у зимским условима се одвија по редоследу и динамици као и у летњем периоду и огледа се у: ручном чишћењу са уклањањем папира, отпадака, сакупљање наноса од ризле, блата, лишћа, грања и чишћење снега и леда са тротоара, раскрсница, сливних равни уз ивичњаке и сливнике, мостова, пешачких стаза у парковима и сл.

План прања и чишћења за 2015. годину је испуњен и значајнијих притужби од стране комуналне инспекције није било.

### 1.3.2. Прикупљање, транспорт и депоновање смећа

Прикупљање, транспорт и депоновање смећа се обавља у складу са Програмом одржавања комуналне хигијене у Косјерићу за 2014/2015 годину. Програмом је дефинисан редослед изношења смећа.

Изношење смећа током 2015. године за све кориснике вршено је према плану једном недељно, док је у центру града, смеће извучено два или пак три пута недељно како не би било дозвољено да контејнери буду препуњени што отежава процес пражњења. Ради одржавања континуитета чистоће у граду у време верских и државних празника када је у граду више житеља, динамика извлачења отпада се такође повећава.

Укупну количину сакупљеног комуналног отпада, са територије општине Косјерић, КЈП „Елан“ транспортује на регионалну депонију „Дубоко“. Укупна количина отпада, која је са територије општине Косјерић у 2015. години предата „Дубоком“ износи 2.139,30 тона. Од те количине 462,71 тона, чини отпад који грађани и правна лица одлажу на сметлиште код „Пијучке чесме“ у Тубићима. За превоз тог отпада у „Дубоко“ предузеће ангажује друге превознике јер се такав транспорт нема адекватна превозна средства.

Број регистрованих корисника услуге изношења смећа је:

- Грађани (без месних заједница) – 1262
- Остали (Предузећа, радње...) – 262

Наплата услуге изношења смећа се фактурише по површини тј. м<sup>2</sup> стамбеног или пословног простора или по комаду код једног броја правних лица:

Ред. Бр.	Потрошачи	Врста услуге	Једин. Мере	Остварено 2014.	План 2015.	Остварено 2015.	Индекс (7 / 5)	Индекс (7 / 6)
01	02	03	04	05	06	07	08	09
1	Домаћинства	Изношење смећа	М <sup>2</sup>	86,697	89,000	86,485	1.00	0.97
2	Привреда	Изношење смећа	М <sup>2</sup>	26,997	27,000	22,138	0.82	0.82
3	Предузетници	Изношење смећа	ком	56	56	56	1.00	1.00
4	Угоститељски и тргов. објек.	Изношење смећа	ком	93	95	94	1.01	0.99

КЈП „Елан“ врши пражњење 249 контејнера, распоређених уз сагласност општинске комуналне инспекције. Покривеност територије општине организованим сакупљањем

комуналног отпада, ван градског подручја, није на завидном нивоу, и та активност нема тренд ширења. Сакупљање комуналног отпада врши се у насељеним местима Варда и Горња Ражана, док су месне заједнице Сеча Река и Доња Ражана своје контејнере уклониле и престало се са извлачењем отпада из ових месних заједница.

Предузеће за потребе обављања делатности располаже једним возило за сакупљање и превоз отпада. Возило је набављено 2006. године (старо 10 година) и у моментима кварова представља „уско грло“ у пословању.

Почетком пролећа Елан је учествовао у пролећној акцији уређења града где је вршено извлачење смећа и отпадака разних врста након уређења дворишта грађана и правних лица.

### **1.3.3. Одржавање зелених површина**

У 2015. години одржавање зелених површина вршено је према Програму уређења и одржавања јавних зелених површина у Косјерићу за 2014/2015 годину, који је донет од стране Општинског већа општине Косјерић. Програмом су предвиђени следећи радови:

- Кошења и заливања парковских и зелених површина у граду,
- Засађивање, заливање, окопавање и плевљење цвећа,
- Сакупљања папира и других отпадака са зелених површина и
- други послови на јавним површинама.

Послови су обављани према плану.

### **1.4. Одржавање гробља**

Одржавање гробља регулисано је општинском одлуком о гробљима и сахрањивању.

На градском гробљу је вршено редовно одржавање које се састоји у: чишћењу и одношењу отпадака (папира, остатака свећа, отпадака грађевинског материјала, вишка земље и сл.), редовном кошењу траве, чишћењу и прању стаза, одржавању капеле, пражњењу канти и контејнера.

На градском гробљу у 2015. години вршено је изливање нових гробница са приступним стазама. Изливано је: 6 једноделних, 25 дводелних и 2 троделне гробнице.

У 2015. години на градском гробљу издато је 19 гробних места и то: 16 дводелних и 3 једноделна.

### **1.5. Пијачне услуге**

Пијачне услуге се обављају на зеленој и робној пијаци површине 52,25 ари и на сточној пијаци у Брајковићима која је површине 220,10 ари. Предузеће располаже са 32 тезге на зеленој и 28 тезги на робној пијаци.

Упркос томе што је предузеће свој ценовник прилагодило потребама рада пијаче (цене су смањене и до 50% у односу на ранији период) приход од пијачних услуга се из године у годину смањује.

Рад зелене пијаче у периоду зимских месеци се своди на рад петком док се у летњим месецима рад одвија на неколико тезги.

Рад робне пијаче се одвија углавном петком и у дане вашара.

Сточна пијаца у Брајковићима је у току 2015. године радила 7 дана и то само у дане вашара колико их је у Косјерићу одржано са значајно смањеним приходом услед смањења сточног фонда који се продаје на оваквој врсти продајног места.

Редовно је вршено одржавања чистоће и хигијене пијаче које је предвиђено Програмом одржавања комуналне хигијене у Косјерићу за 2014/2015 годину.

## 1.6. Одржавање локалних путева

Уговором са Општином Косјерић, Одсеком за одржавање путева, улица и градско грађевинско земљиште, КЈП „Елан“ врши зимско одржавање локалних путева и улица. За наведене послове користи следећу механизацију: Скип ИСВ 4СХ, Фап 2023, Фап 1921, трактор Беларус 952 и трактор Раковица са плуговима за згртање снега.

Такође су били ангажовани радници на ручном чишћењу улица, мостова и паркова. На путним правцима за села Маковиште, Варду, Мушиће и Радановце вршено је ручно подасипање ризлом на критичним успонима.

Послови су обављани по налогу одговорних лица Одсека за одржавање путева, улица и градско грађевинско земљиште општине Косјерић.

Утрошена количина соли за зимско одржавање путева је око 32 тоне. За подасипање путева утрошено је око 75м<sup>3</sup> ризле.

Поред индустријског колосека од рампе у улици Карађорђевој до излива у Кладоробу, вршено је машинско и ручно чишћење канала поред железничке пруге.

## 2. ИНВЕСТИЦИОНА УЛАГАЊА

У 2015. години извршене су набавке:

1. Вучени посипач соли (прикључак за камион ФАП 2023),
2. Контејнери запремине 1,1м<sup>3</sup> - 10 комада,
3. Дрвене корпе за отпатке - 22 комада,
4. Пластичне канте за отпатке - 30 комада,
5. Секач асвалта,
6. Резач високих грана,
7. Клима уређај за капелу на градском гробљу,
8. Ормар за архиву,
9. Два рачунара, телефакс и ласерски штампач,
10. Фискална каса за потребе пијачних услуга,

Изведени су радови на санацији фасаде на капели, климатизација капеле, силазни пут који повезује стару парцелу на градском гробљу са новом парцелом, поправка степеништа управне зграде КЈП „Елан“, реновирање мокрог чвора у управној згради.

## 3. КАДРОВИ

Укупан број запослених у КЈП „Елан“ на крају 2015. године је 41 од тога је 38 запослених у сталном радном односу и три запослена у радном односу на одређено време.

Просечна старост запослених износи 50 година.

Просечан радни стаж радника износи 25 година.

Број запослених жена 6.

Број запослених мушкараца 35.

Квалификациона структура је следећа:

Ред.бр.	Квалификациона структура	2015.
01	02	03
1.	НК	10
2.	ПК	8
3.	КВ	13
4.	ССС	4
5.	ВШС	2
6.	ВСС	4
Укупно		41

#### 4. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

Ред. бр.	ОПИС	2011. год.	2012. год.	2013. год.	2014. год.	2015. год.	Индекс 7/6
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ПРИХОДИ</b>		<b>56,129,037</b>	<b>60,052,374</b>	<b>58,335,393</b>	<b>61,152,043</b>	<b>56,647,293</b>	<b>0.93</b>
1.	Пословни приходи	48,521,341	54,544,506	53,887,360	53,739,324	55,188,978	1.03
2.	Приходи од премија, субвенција, дотација	6,941,449	5,191,501	4,310,980	5,370,674	10,000	0.00
3.	Финансијски приходи		49,450	22,113	27,709	57,701	2.08
4.	Остали приходи	666,247	266,917	114,940	2,014,336	1,390,614	0.69
<b>РАСХОДИ</b>		<b>59,002,830</b>	<b>59,837,563</b>	<b>57,943,248</b>	<b>60,330,894</b>	<b>55,384,153</b>	<b>0.92</b>
1.	Пословни расходи	57,820,442	58,016,734	56,440,769	53,520,359	51,142,927	0.96
	- Материјал	4,773,267	3,540,882	4,348,620	2,627,386	3,347,389	1.27
	- Гориво и енергија	4,208,756	5,553,149	4,680,212	4,635,655	4,729,724	1.02
	- Зараде, накнаде	32,280,711	32,951,208	34,510,291	34,379,533	32,851,416	0.96
	- Производне услуге	2,725,466	2,771,420	1,865,809	2,223,453	2,826,708	1.27
	- Амортизација	11,440,273	10,212,411	8,043,949	7,366,802	5,168,983	0.70
	- Нематеријални трошк.	2,391,969	2,987,664	2,991,888	2,287,530	2,218,707	0.97
2.	Финансијски расходи	229,184	354,517	93,209	25,150	1,637	0.07
3.	Непосл.и ванр.и остали расходи,	953,204	1,466,312	1,409,270	6,785,385	4,239,589	0.62
<b>ГУБИТАК</b>		<b>2,873,793</b>					
<b>ДОБИТ</b>			<b>214,811</b>	<b>392,145</b>	<b>821,149</b>	<b>1,263,140</b>	<b>1.54</b>

У 2015. години је остварен укупан приход од 56.647.293 динара што је за 7% мање од прихода оствареног у претходној 2014.–ој години.

Расходи су износили 55.384.153 динара што је за 8% мање него у претходној 2014. - ој години.

Предузеће је остварило добит пре опорезивања у износу од 1.263.140 динара.

Четврту годину за редом предузеће успева да послује позитивно након дугог низа година у којима је пословало са губитком.

## Приход по радним јединицама

Ред. бр.	Врста прихода		Остварено 2014.	План 2015.	Остварено 2015.	Индекс	
	Конто	Назив				6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1	6122 11	Водовод и канализација	14,653,206	15,400,000	16,847,981	1.15	1.09
2	6122 12	Изношење смећа	14,577,151	15,200,000	15,008,777	1.03	0.99
3	6122 13	Јавна чистоћа	14,082,814	13,500,000	13,843,794	0.98	1.03
4	6122 14	Пијачне услуге	572,154	700,000	488,762	0.85	0.70
5	6122 15	Погребне услуге	2,041,677	1,700,000	1,968,074	0.96	1.16
6	6122 22	Одражавање општинских путева и улица и грађевински радови	5,537,311	2,500,000	3,805,159	0.69	1.52
7	6122 24	Зимско одржавање путева	2,275,011	3,500,000	3,226,431	1.42	0.92
8	64	Остали приходи	5,370,674	5,000,000	10,000	0.00	0.00
9	66.67,68	Остали пословни приходи	2,042,045	1,200,000	1,448,315	0.71	1.21
УКУПНО			61,152,043	58,700,000	56,647,293	0.93	0.97

Приход на радној јединици водовод и канализација је у 2015. години виши од прихода оствареног у 2014. години 15%. Разлог је повећање потрошње воде за око 11% у односу на претходну 2014. годину, прикључење нове стамбене зграде код Цркве и сл.

Приход од услуга изношења смећа је за око 3% виши од прихода оствареног у 2014. години.

На радној јединици јавна чистоћа је остварен приход за 2% мањи од прихода оствареног 2014. године.

Приход од пијачних услуга је мањи 15% него у 2014. години. Претходне 2014. године је такође био 15% мањи него у 2013. години. И даље је тенденција пада прихода на продајним местима каква је сточна пијаца која ради у дане вашара.

Приход од погребних услуга је 4% нижи него у 2014. години јер је издато мање гробних места.

Приход од одржавања општинских путева и улица и грађевински радови је 31% мањи него у претходној 2014. години када је механизација у већој мери биоло ангажована на отклањању последица поплава које су задесиле Општину Косјерић током 2014. године.

Приход од зимског одржавања је 42% виши од прихода оствареног 2014. године. Разлог је нешто већа количина снежних падавина него у претходној години. Ова радна јединица изискује стална улагања пред сезону зимског одржавања, у смислу ремонта машина, као и приправност људства и механизације који би радили у зимским условима уз сталну неизвесност у приходном смислу. У 2015. години је извршена набавка вученог посипача соли.

Остали приходи су драстично мањи услед промењених рачуноводствених прописа и преласка на МСФИ за МСП (одложени приходи од примљених донација се више не књиже на приход).

Остали пословни приходи су нижи за 29% од прихода остварених 2014. године када је предузеће имало донације након поплава. Пословни приходи се у највећој мери односе на приходе од наплате потраживања која су била спорна и теритила су трошкове на крају 2014. године.

## Трошкови по врстама

Ред.бр.	Врста трошкова		Остварено 2014.	План 2015.	Остварено 2015.	Индекс	
	Конто	Назив				6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>			<b>53,520,359</b>	<b>57,298,456</b>	<b>51,142,927</b>	<b>0.96</b>	<b>0.89</b>
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА							
1	5120	Основни материјал	1,168,088	1,400,000	1,351,692	1.16	0.97
2	5121	Канцеларијски материјал	49,895	100,000	55,943	1.12	0.56
3	5123	Инсталациони материјал	303,031	800,000	492,279	1.62	0.62
4	5124	Ситан инвентар	458,934	300,000	404,649	0.88	1.35
5	5125	Ауто гуме	85,300	250,000	172,333	2.02	0.69
6	5130	Утрошено гориво	3,134,999	3,850,000	3,481,739	1.11	0.90
7	5132	Утрошена уља и мазива	213,722	350,000	321,520	1.50	0.92
8	5133	Електрична енергија	1,286,934	1,300,000	1,247,985	0.97	0.96
9	5140	Резервни делови	562,138	550,000	548,973	0.98	1.00
		Укупно	7,263,041	8,900,000	8,077,113	1.11	0.91
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОС							
10	5200	Бруто зараде	27,550,927	26,185,600	24,719,421	0.90	0.94
11	5210	Доприноси на терет послодавца	4,931,616	4,600,000	4,426,973	0.90	0.96
12	5250	Трошкови накнада по уговорима	47,468	0	0	0.00	
13	5260	Накнада за рад надзорног одбора	146,107	227,856	148,734	1.02	0.65
14	5290	Дневнице	32,574	50,000	19,539	0.60	0.39
15	5291	Превоз радника	963,317	1,200,000	782,269	0.81	0.65
16	5292	Отпремнине	171,336	150,000	118,282	0.69	0.79
17	5293	Јубиларне награде	107,166	220,000	200,078	1.87	0.91
18	5295,96	Солидарна помоћ, пакетићи		300,000	86,153		0.29
19	5297	Умањење зарада (Буџет РС)	429,022	2,505,000	2,349,967	5.48	0.94
		Укупно	34,379,533	35,438,456	32,851,416	0.96	0.93
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА							
20	5310	Транспортне услуге	82,500	100,000	167,200	2.03	1.67
21	5315	Трошкови ПТТ	320,997	400,000	292,759	0.91	0.73
22	5320	Услуге одржавања	1,567,087	1,500,000	1,993,509	1.27	1.33
23	5390	Остале услуге	252,869	500,000	373,240	1.48	0.75
		Укупно	2,223,453	2,500,000	2,826,708	1.27	1.13
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ							
24	5400	Амортизација	7,366,802	7,370,000	5,168,983	0.70	0.70
		Укупно	7,366,802	7,370,000	5,168,983	0.70	0.70
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ							
25	5500	Непроизводне услуге	881,619	1,000,000	798,076	0.91	0.80
26	5510	Репрезентација	89,116	60,000	76,922	0.86	1.28
27	5520	Осигурање - регистрација возила	281,843	360,000	375,862	1.33	1.04
28	5527	Осигурање имовине и лица	391,394	390,000	353,155	0.90	0.91
29	5530	Банкарске услуге	95,823	150,000	112,744	1.18	0.75
30	5540	Чланарине	146,637	180,000	121,606	0.83	0.68
31	5550	Трошкови такси	123,266	150,000	124,662	1.01	0.83
32	5590	Нематеријални трошкови	277,832	800,000	255,680	0.92	0.32
		Укупно	2,287,530	3,090,000	2,218,707	0.97	0.72
<b>II ФИНАНСИЈСКИ И ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>							
33	56.57, 58	Остали расходи	6,810,535	1,000,000	4,241,226	0.62	4.24
		Укупно	6,810,535	1,000,000	4,241,226	0.62	4.24
<b>УКУПНО</b>			<b>60,330,894</b>	<b>58,298,456</b>	<b>55,384,153</b>	<b>0.92</b>	<b>0.95</b>

У 2015. години су остварени трошкови за 8% нижи него у претходној 2014. години. Трошкови су 5% нижи од планираних. Предузеће је пословало позитивно. Добит пре опорезивања износи 1.263.140 динара. Након књижења одложених пореских расхода периода и износу од 363.822 динара добит предузећа износи 899.318 динара.

Трошкови основног материјала су нижи од планираних за 3%, што значи да је предузеће реално сагледало потребе потрошног материјала (разног): грађевински материјал, потрошни материјал за косачице, електроматеријал и други потрошни материјал.

Канцеларијског материјала је потрошено 44% мање од планираног.

Трошкови инсталационог материјал су 38% нижи од планираних. Разлог је што, услед недостатка средстава, није извршена набавка вентила и водомера који су били у плану.

Трошкови ситног инвентара су виши од планираних за 35%. У току године је по налогу оснивача извршена набавка дрвних корпи које нису биле у плану, што је довело до повећања трошкова.

Трошкови ауто гума су мањи од планираних за 31%.

Трошкови горива и мазива су 10% нижи од планираних. Предузеће планира количине горива према просечној потрошњи у претходне три године. Спроведеном јавном набавком изабран је најповољнији понуђач и остварен рабат на све нафтне деривате у висини од 7% што је свакако значајно утицало на мање трошкове.

Трошкови мазива и уља су 8% мањи од планираних.

Трошкови електричне енергије су 4% нижи од планираних.

Трошкови резервних делова су у оквирима планираних.

Персонални трошкови су нижи 7% од планираних. Зараде су исплаћиване у складу са планом и програмом пословања. Утрошено је мање средстава из разлога што је након одласка једног радника у пензију био мањи број запослених у периоду од 8 месеци. За једног запосленог зарада је исплаћивана на рачун Републичког фонда здравственог осигурања услед одсуствовања због болести дуже од 30 дана у периоду од 7 месеци. Накнаде за рад надзорног одбора су 35% мање од планираних, трошкови дневница су 61% мањи од планираних. За превоз радника је утрошено 35% мање средстава од планираних. Услед измене Закона о раду и правилника о раду (са три зараде смањено на две) приликом исплате отпремнине, исплаћено је 21% мање средстава од планираних, трошкови јубиларних награда су 9% нижи од планираних, док су трошкови солидарних помоћи радницима мањи 71% од планираних. У буџет Републике Србије је уплаћено укупно 2.349.967 динара по основу смањења зарада запосленим радницима.

Трошкови транспортних услуга су 67% виши од планираних. Предузеће плаћа превоз боца за хлор, које се третира као превоз опасних материја. Осим тога вршен је превоз материјала у МЗ Маковиште за потребе насипања путева што је проузроковало веће трошкове.

Трошкови ПТТ услуга су 27% нижи од планираних.

Услуге одржавања су 33% више од планираних. Повећање је уследило након изведених радова на градском гробљу.

Трошкови осталих услуга су нижи 25%.

Трошкови амортизације су нижи 30% од планираних. Ради усклађивања финансијски извештавања са Међународним рачуноводственим стандардима, усвојен је нови правилник о рачуноводству у коме су предвиђене стопе амортизације по врстама основних средстава. Применом правилника, трошак амортизације је сведен на реалне основе, узимајући у обзир ангажованост и експлоатациони век основних средстава.

Трошкови непроизводних услуга су 20% нижи од планираних. Трошкови репрезентације су за 16.922 динара виши од планираних што износи 28% више од плана али је утрошено 14% мање него претходне 2014. године.

Трошкови осигурања приликом регистрације возила су 4% виши од планираних док су трошкови осигурања имовине и запослених нижи за 9% (предузеће је ради смањења трошкова искључило неке ризике из осигурања).

Банкарске услуге су 25% ниже од планираних услед нижих тарифа при електронском вођењу рачуна.

Трошкови чланарина су 32% нижи од планираних.  
Трошкови такси и пореза су нижи 17% од планираних.  
Нематеријални трошкови су нижи 68% од планираних.  
Остали расходи су 38% нижи него 2014. године али су за 3.241.226 динара већи од планираних. Сва ненаплаћена потраживања од правних лица и грађана старија од годину дана су пренета на conto 585 као спорна потраживања.

**Остали показатељи пословања на дан 31.12.2015. године**

Ред. бр.	ОПИС	2012. год.	2013.год.	2014. год.	2015. год.	Индекс 6/5
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Обртна имовина</b>					
1	Залихе	330,299	189,333	1,249,467	1,131,289	0.91
2	Потраживања од купаца	28,894,414	32,086,031	27,268,284	31,838,659	1.17
3	Остала потраживања	270,076	124,628	109,628	147,594	1.35
4	Готовински еквиваленти и готовина	919,117	835,538	10,957,668	5,776,441	0.53
	<b>Свега</b>	<b>30,413,906</b>	<b>33,235,530</b>	<b>39,585,047</b>	<b>38,893,983</b>	<b>0.98</b>
	<b>Обавезе</b>					
1	Добављачи за обртна средства	3,092,422	2,134,911	599,324	712,310	1.19
2	Добављачи за основна средст.	5,819,140	109,735	61,711	61,711	1.00
3	Дугорочни кредити	1,131,167	782,228		0	
4	Краткорочни кредити	947,659	398,079	0	0	
5	Обавезе за неисплаћ. зараде	2,785,038	2,744,971	2,526,886	2,429,819	0.96
6	Остале обавезе	470,223	748,039	1,256,105	1,472,899	1.17
7	Обавезе за осигурање	587,333	591,893	312,568	0	0.00
	<b>Свега</b>	<b>14,832,982</b>	<b>7,509,856</b>	<b>4,756,594</b>	<b>4,676,739</b>	<b>0.98</b>

Наплаћена и ненаплаћена потраживања од предузећа, предузетника и грађана су приказана у следећој табели.

Извештај о потраживањима на дан 31.12.2015. године

Ред. бр.	Купци	Стање потраживања на дан 01.01.2015.	Фактурисано I - XII 2015.	Наплаћено I - XII 2015.	Стање потраживања на дан 31.12.2015.	Индекс 5/(3+4)	Индекс 5/4	Индекс 6/3
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Правна лица - без Одсека за одржавање путева и улица	6,936,932.41	17,862,210.31	17,521,208.09	7,277,934.63	0.71	0.98	1.05
2	Одсек за одржавање путева и улица и грађ.земљиште	5,956,551.40	26,905,189.57	15,346,818.93	17,514,922.04	0.47	0.57	2.94
УКУПНО ПРАВНА ЛИЦА		12,893,483.81	44,767,399.88	32,868,027.02	24,792,856.67	0.57	0.73	1.92
3	Грађани - комуналне услуге	12,617,046.81	15,371,778.50	14,027,273.63	13,961,551.68	0.50	0.91	1.11
4	Грађани - погребне услуге	1,756,947.38	1,146,659.56	906,823.85	1,996,783.09	0.31	0.79	1.14
УКУПНО ГРАЂАНИ		14,373,994.19	16,518,438.06	14,934,097.48	15,958,334.77	0.48	0.90	1.11
<b>УКУПНО ПОТРАЖИВАЊА</b>		<b>27,267,478.00</b>	<b>61,285,837.94</b>	<b>47,802,124.50</b>	<b>40,751,191.44</b>	<b>0.54</b>	<b>0.78</b>	<b>1.49</b>

Потраживања од Општине Косјерић – одсек за одржавање путева и улица на крају 2010. године су износила 5.502.380,00 динара, на крају 2011. године 6.782.106,00 динара, на крају 2012. године 10.674.929,00 динара, на крају 2013. године 12.091.863,84 динара, на крају 2014 износе 5.956.551,40 динара а на крају 2015. године 17.514.922,04 динара.

Следи да су потраживања осталих правних лица на крају 2010. године износила 4.312.660,82, на крају 2011. године 5.498.992,34 динара, на крају 2012. године 7.033.664,23 динара, на крају 2013. године 6.526.583,11 динара, на крају 2014. године 6.936.932,41 динара и на крају 2015. године 7.277.934,63 динара .

У току године су у више наврата достављане опомене и позивани корисници, правна лица, на склапање споразума о плаћању обавеза на рате.

И даље је један број фирми, који дугује за комуналне услуге, блокиран по основу принудне наплате, што отежава могућност наплате потраживања.

Потраживања од грађана су крајем 2010. године износила 7.914.407,00 динара, крајем 2011. године 9.168.247,25, крајем 2012. године 11.185.821,00 динара, крајем 2013. године 13.467.583,85 динара, крајем 2014. године 14.373.994,19 динара а на крају 2015. године 15.958.334,77 динара.

Грађанима су такође достављане опомене за нередовно плаћање. Потписивани су споразуми са грађанима ради отплате дуговања на већи број месечних рата. Као и код правних лица део грађана није испоштовао потписани споразум.

## 5. ЦЕНЕ

Цене комуналних услуга КЈП „Елан“ за категорију Грађана нису мењане од 01. фебруара 2013. године, а за привреду од 01. Јануара 2011. године. То је проузроковало заостајање нивоа цена наших услуга како у односу на цене у другим општинама Србије, тако и на цене у општинама у нашем окружењу.

По задњој информацији Комдел-а (пословно удружење комуналних предузећа Србије) збирна цена воде и канализације за грађане Косјерића је 34,5% нижа од просечне у Србији (40,93 у Косјерићу, 62,45 просечна цена у Србији).

Овакав ниво цена из године у годину проузрокује губитак у основној радној јединици КЈП „Елан“, водовод и канализација, и он је у 2015. години износио 3.274.105 динара. Да би

ова радна јединица у 2015. години пословала без губитка, цене воде и канализације су морале бити повећане за 16%. Овакав приступ држања нивоа цена проузрокује низак ниво одржавања водоводног и канализационог система, а дугорочно може довести до значајних преоблема у његовом функционисању.

У наредном периоду сви морамо озбиљно размотрити проблем утврђивања реалног нивоа цена комуналних услуга, уважавајући са једне стране нормално функционисање и развој КЈП „Елан“ а са друге стране реалну куповну моћ корисника услуга.

## **6. ОСТАЛЕ АКТИВНОСТИ**

### **Ограђивање депоније „Пијучка чесма“**

Током 2015. године КЈП „Елан“ је било активно укључено у обезбеђивању свих предуслова како би била ограђена стара депонија „Пијучка чесма“.

Средства за ограђивање депоније је донирала Шведска организација за међународни развој и сарадњу (SIDA).

КЈП „Елан“ је имао улогу координације и обезбеђења свих потребних сагласности, дозвола и других аката како би радови били изведени у свему у складу са законском регулативом.

Осима тога КЈП „Елан“ је обавио део посла који се тиче расклањања отпада са улазног платоа, насип платоа и транспорт материјала за насип, чишћење простора око чесме и све друге неопходне припремне радње.

### **Органи управе**

Према Статуту управу предузећа чине:

- Надзорни одбор (3 члана; 2 испред оснивача и 1 из предузећа),
- Директор

Надзорни одбор је одржао 16 седница са 51 тачком дневног реда.

У јуну 2015. године истекао је мандат директора у трајању од четири године. Скупштина општине Косјерић је на својој седници одржаној 02.06.2015. године именовала ВД Директора на период од шест месеци. По истеку периода од шест месеци Решењем о именовању ВД директора КЈП „Елан“ Косјерић број 023-22/15 од 17. децембра 2015. године именован је Миодраг Марковић, дипл. грађевински инжењер.

У извештајном периоду директор предузећа, вршећи своју функцију, организовао је процес рада у предузећу и водио пословање предузећа у складу са правима, обавезама и одговорностима утврђеним Законом, Статутом и општим актима предузећа и одлукама Надзорног одбора.

### **Спорови и заступања**

У извештајном периоду у више наврата су уручиване опомене за плаћање услуга и то 275 правним лицима и 147 грађанима.

Са корисницима комуналних услуга су склапани споразуми о отплати дуга на рате. Склопљено је 19 споразума са правним лицима и 29 споразума са грађанима.

Принуда наплата за неплаћене комуналне услуге је извршена од 6 правних лица и 1 из категорије Грађани.

На крају 2015. године предузеће води радни спор са бившим директором и две парнице везано за наплату потраживања.

Потраживања према корисницима над којима је отворен поступак стечаја благовремено су пријављивана ради наплаћивања из стечајне масе.

## **Послови противпожарне заштите, заштите на раду и послови одбране**

Сви објекти предузећа обезбеђени су одговарајућом преносним ватрогасним апаратима, различитим по врсти и тежини, распоређеним према Правилнику о заштити од пожара и другим прописима и актима предузећа који регулишу ову материју који су редовно баждарени.

Сви послови заштите на раду вршени су у складу са Законом о безбедности и здрављу на раду („Сл. гл. РС“ бр. 101/2005, 91/2015).

Током 2015. године 7 запослених је обучено путем теоријске наставе и практичне обуке за рад са тримерима и моторним тестерама. Запослени су добили Уверења о стручној оспособљености. Извршен је преглед и испитивање опреме за рад и то: Мини багер, Скип и Аутосмећар.

Запослени су обавили периодичне лекарске прегледе (укупно 24 запослена).

У оквиру послова одбране вођене су потребне евиденције и остваривана сарадња са Секретаријатом на одбрану писменим путем и путем непосредних контаката.

## **Јавни радови**

Кроз вишегодишњу добру сарадњу са Националном службом за запошљавање КЈП „Елан“ је и у 2015. години преко јавног рада упослио 5 лица са евиденције незапослених.

Јавним радом под називом „Јавним радом до лепшег и чистијег града“ у трајању од 3 месеца, ангажовано је 5 инвалидних лица.

## **Усклађивање аката**

Дана 26.03.2015. године је ступио на снагу Посебан колективни уговор за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије („Сл.гласник РС“ број 27/2015). У складу са чланом 106. Колективног уговора комунална Предузећа су обавезна да своја акта ускладе са Колективним уговором у року од шест месеци од дана ступања на снагу истог.

У складу са тим, Надзорни одбор је на својој седници одржаној дана 17.09.2015. године усвојио Измене и допуне Правилника о раду КЈП „Елан“ на који је општинско веће дало сагласност 07.10.2015. године.

## **Остали општи послови**

Вођени су сви потребни кадровски послови, примљено је и заведено 1111 дописа, отпремљено је укупно 1274 пошиљки, од тога 500 обичних пошиљки и 774 препоручених.

Обављани су сви дактилографски послови, послови фотокопирања, послови чишћења и одржавања радних просторија.

## **Рад благајне**

Благајна за пријем уплата грађана је радила сваког радног дана и то од 07.00 до 15.00 часова.

## 7. ЗАКЉУЧАК

Пословни резултат остварен у 2015. години може се оценити као апсолутно успешан, јер је предузеће успело да послује позитивно, већ четврту годину за редом, после дугог низа година пословања са губитком.

Остварена је добит у износу од 899.318 динара. Добит није велика али је значајно што је настављен континуитет позитивног пословања, започет 2012. године. Посебно је значајно истаћи да је овај позитивни резултат остварен, у условима значајне економске кризе и неповољних услова пословања.

Основни разлог резултата пословања су постигнуте уштеде у скоро свим сегментима пословања.

Поред тога, боља опремљеност предузећа, омогућила је ефикаснији рад на одржавању комуналне инфраструктуре.

Без обзира на постигнути добар резултат у 2015. години, потребно је радити на побољшању рада у свим сферама пословања, јер за то увек има потребе и простора.

Посебан акценат морамо ставити на ефикаснијој наплати и смањењу салда наших потраживања.

На крају треба истаћи незаобилазан и важан допринос Оснивача – Скупштине општине Косјерић, чија подршка и разумевање су неопходни предуслови за остварење доброг резултата пословања.

НАДЗОРНИ ОДБОР КЈП „ЕЛАН“ КОСЈЕРИЋ

31.05.2016. године, број 742-04/2016

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Младен Нешковић



КЈП „ЕЛАН“ Косјерић

Финансијски извештаји за 2014. годину и Извештај независног ревизора



**Nadzornom odboru,**  
**KJP "ELAN", KOSJERIĆ**

## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Komunalnog javnog preduzeća "Elan", Kosjerić koji uključuju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembar 2015. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu, izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

### **Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje**

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, 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**

Naša odgovornost je da na osnovu izvršene revizije izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo u skladu sa Međunarodnim standardima revizije.

Ovi standardi zahtevaju 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 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 ovih rizika,

## **Izveštaj nezavisnog revizora - nastavak**

revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizorskih 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 opravdanost računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg pozitivnog mišljenja.

## **M I Š L J E N J E**

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj KJP "Elan" Kosjerić na dan 31.12.2015. godine, kao i rezultat njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.

### **Skretanje pažnje**

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 25. uz finansijske izveštaje KJP " Elan " Kosjerić je tužena strana u radnom sporu. Vrednost sudskog spora na dan 31.12.2015. godine iznosi 911 hiljada dinara. Rukovodstvo Društva ne očekuje gubitke po ovom osnovu i shodno tome u finansijskim izveštajima nije izvršeno rezervisanje za bilo kakve obaveze koje mogu nastati po ovom osnovu.

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 8. uz finansijske izveštaje osnovni kapital KJP " Elan " Kosjerić iskazan u poslovnim knjigama iznosi 81.680 hiljada dinara. Osnovni kapital iskazan u poslovnim knjigama nije usaglašen sa kapitalom registrovanim kod Agencije za privredne registre koji iznosi 24.835 hiljada dinara.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovim pitanjima.

Beograd, 28.05.2016.godine

**Svetlana  
Grubač**

**100038625-22  
12953725015**

Digitally signed by Svetlana  
Grubač  
100038625-2212953725015  
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,  
ou=Pravno lice (PL), ou=Revizija  
Plus-Pro d.o.o. Beograd 17457535,  
cn=Svetlana Grubač  
100038625-2212953725015  
Date: 2016.05.28 12:10:36 +02'00'

**OVLAŠĆENI REVIZOR**

**SVETLANA GRUBAČ**

**Попуњава правно лице - предузетник**

Матични број 0 7 1 1 0 1 1 1 Шифра делатности 3 6 0 0 ПИБ 1 0 1 0 8 8 1 9 1

Назив Комунално јавно предузеће „Елан“ Косјерић

Седиште Косјерић

**БИЛАНС СТАЊА**  
на дан 31.12. 2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2014.	Почетно стање 01.01.2014.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		125085	129834	136371
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003				
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010		124587	129287	135775
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		8990	8990	8990
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		104240	107730	81786
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		7337	8336	10760
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		3600	4079	34239
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		420		
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018			152	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2014.	Почетно стање 01.01.2014.
1	2	3	4	5	6	7
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
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		498	547	596
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				
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		498	547	596
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
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	<b>B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042		1751	2115	2082

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2014.	Почетно стање 01.01.2014.
1	2	3	4	5	6	7
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		38894	33440	33272
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		1131	1249	189
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		1131	1151	139
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050			98	50
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		31839	21094	32086
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		31839	21094	32086
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		126	110	125
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				
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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2014.	Почетно стање 01.01.2014.
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		5776	10958	836
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		22	29	36
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		165730	165389	171725
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072				
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401		161053	56382	55528
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		81680	81680	81680
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406		81680	81680	81680
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2014.	Почетно стање 01.01.2014.
1	2	3	4	5	6	7
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		106786	3543	2689
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		105887	2689	2297
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		899	854	392
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		27413	28841	28841
350	1. Губитак ранијих година	0422		27413	28841	28841
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424				782
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425				
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				782
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				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				782
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2014.	Почетно стање 01.01.2014.
1	2	3	4	5	6	7
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441				
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		4677	109007	115415
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443				398
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
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				398
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		774	661	2245
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		774	661	2245
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		2490	2617	2833
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		572	311	29
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		841	855	631
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462			104563	109279

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2014.	Почетно стање 01.01.2014.
1	2	3	4	5	6	7
	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		165730	165389	171725
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

У Косјерићу

дана 25.05.2015.године

М.П.

Законски заступник

МИОДРАГ МАРКОВИЋ  
1802957791428-1802957791428  
7791428

Digitally signed by МИОДРАГ  
МАРКОВИЋ  
1802957791428-1802957791428  
Date: 2016.05.26 13:17:55 +0200

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

**Попуњава правно лице - предузетник**

Матични број 0 7 1 1 0 1 1 1 Шифра делатности 3 6 0 0 ПИБ 1 0 1 0 8 8 1 9 1

Назив Комунално јавно предузеће „Елан“ Косјерић

Седиште Косјерић

**БИЛАНС УСПЕХА**  
за период од 01.01. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001		55199	59110
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)</b>	1002			
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009		55189	53739
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		55189	53739
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	1016		10	5371
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017			
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018		51143	53521

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		3026	2627
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		5051	4636
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		32851	34380
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		2827	2223
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		5169	7367
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		2219	2288
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		4056	5589
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032		58	28
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
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			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		58	28
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040		2	25
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
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			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		2	25
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048		56	3
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049			
683 и 685	<b>3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050		1292	1
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051		4182	6173
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052		99	2013
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053		58	612
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054		1263	821
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055			
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056			
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057			
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058		1263	821
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059			
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	<b>I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА</b>	1060			
део 722	<b>II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА</b>	1061		364	
део 722	<b>III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА</b>	1062			33
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)</b>	1064		899	854
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)</b>	1065			
	<b>I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1066			
	<b>II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1067			
	<b>III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1068			
	<b>IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1069			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У Косјерићу

дана 25.05.2015.године

М.П.

Законски заступник

МИОДРАГ МАРКОВИЋ  
 1802957791428-1802957791428  
 7791428

Digitally signed by МИОДРАГ  
 МАРКОВИЋ  
 1802957791428-1802957791428  
 Date: 2016.05.26 13:19:30 +0200

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

**Попуњава правно лице - предузетник**

Матични број 0 7 1 1 0 1 1 1 Шифра делатности 3 6 0 0 ПИБ 1 0 1 0 8 8 1 9 1

Назив Комунално јавно предузеће „Елан“ Косјерић

Седиште Косјерић

**ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ**

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		899	854
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената 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			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		899	854
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Косјерићу

дана 25.05.2015.године

М.П.

Законски заступник

МИОДРАГ МАРКОВИЋ Digitally signed by МИОДРАГ  
МАРКОВИЋ  
1802957791428-18029  
57791428 Date: 2016.05.26 13:21:29 +0200

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

**Попуњава правно лице - предузетник**

Матични број 0 7 1 1 0 1 1 1 Шифра делатности 3 6 0 0 ПИБ 1 0 1 0 8 8 1 9 1

Назив Комунално јавно предузеће „Елан“ Косјерић

Седиште Косјерић

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

за период од 01.01. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	48500	65377
1. Продаја и примљени аванси	3002	47800	64942
2. Примљене камате из пословних активности	3003	58	28
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	642	407
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	53731	54906
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	15478	15548
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	33487	34698
3. Плаћене камате	3008		6
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	4766	4654
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		10471
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	5231	
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	49	49
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	49	49
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		
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	49	49
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		398
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		398
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		398
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	48549	65426
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	53731	55304
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042		10122
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043	5182	
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	10958	836
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)</b>	3047	5776	10958

У Косјерићу

М.П.

дана 25.05.2015. \_\_године

Законски заступник

МИОДРАГ МАРКОВИЋ  
 1802957791428-18029  
 57791428  
Digitally signed by МИОДРАГ МАРКОВИЋ  
 1802957791428-1802957791428  
 Date: 2016.05.26 13:27:09 +02'00'

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

**Попуњава правно лице - предузетник**

Матични број	0	7	1	1	0	1	1	1	Шифра делатности	3	6	0	0	ПИБ	1	0	1	0	8	8	1	9	1
--------------	---	---	---	---	---	---	---	---	------------------	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Назив Комунално јавно предузеће „Елан“ Косјерић

Седиште Косјерић

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ**

за период од 01.01. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3		4		5	
	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.</b>						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	81680	4020		4038	
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.</b>						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	81680	4024		4042	
	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
	<b>Стање на крају претходне године 31.12.</b>						
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	81680	4028		4046	
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	<b>Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.</b>						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	81680	4032		4050	
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12.</b>						
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	81680	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
	2		6		7		8
	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.</b>						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4055	28841	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	607
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	2082
	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.</b>						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	28841	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	2689
	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	854
	<b>Стање на крају претходне године 31.12.</b>						
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	28841	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	3543
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.</b>						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	28841	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	3543
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	1428
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	1428	4088		4106	104671
	<b>Стање на крају текуће године 31.12.</b>						
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	27413	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	106786

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
	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150	
	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
	<b>Стање на крају претходне године 31.12. _____</b>						
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154	
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____</b>						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158	
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204	
	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
	<b>Стање на крају претходне године 31.12. _____</b>						
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____</b>						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [ $\sum$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\sum$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq$ 0	Губитак изнад капитала [ $\sum$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\sum$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq$ 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	53446
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) $\geq$ 0	4221		4237	55528
б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) $\geq$ 0	4222				
4.	Промене у претходној _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4247
б) промет на потражној страни рачуна	4224				
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) $\geq$ 0	4225		4239	56382
б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) $\geq$ 0	4226				
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	4249
б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) $\geq$ 0	4229		4241	56382
б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) $\geq$ 0	4230				
8.	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	4251
б) промет на потражној страни рачуна	4232				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) $\geq$ 0	4233		4243	161053
б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) $\geq$ 0	4234				

У Косјерићу

М.П.

дана 25.05.2015.године

Законски заступник

МИОДРАГ МАРКОВИЋ, Digitally signed by МИОДРАГ МАРКОВИЋ  
1802957791428-1802957791428-1802957791428-1802957791428  
57791428 Date: 2016.05.26 13:23:08 +0200

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)

КОМУНАЛНО ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ



Комунално јавно предузеће "Елан" Косјерић

Николе Тесле 1, 31260 Косјерић, Србија

ПИБ 101088191. Шифра делатности 3600

Матични број 07110111, Регистарски број 04807110111

Текући рачуни: Банка Intesa 180-8928-50, Комерцијална банка 205-219347-95

Директор: +381 (0)31 781 334, Телефон-Факс: +381 (0)31 781 058, Одржавање водовода +381 (0)31 783 774, Прерада воде +381 (0)31 782 375 e-mail: elan@nat.co.rs

# **НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

**за godinu završenu na dan 31.12.2015.god**

## **Napomena 1.**

### **1.OSNOVNI PODACI O PREDUZEĆU**

#### **a)Osnovni podaci**

Naziv preduzeća: Komunalno javno preduzeće „ELAN“ Kosjerić  
Sedište preduzeća: Nikole Tesle 1, Kosjerić  
Oblik organizovanja: Javno preduzeće  
Matični broj: 07110111  
Poreski identifikacioni broj: 101088191  
Šifra i naziv delatnosti: 3600 – Skupljanje, prečišćavanje i distribucija vode  
Veličina preduzeća: Malo

#### **b) Osnivanje**

Od osnivanja pa do danas Komunalno preduzeće u Kosjeriću je više puta doživljavalo organizacione promene. Preduzeće je osnovano 1958. godine pod nazivom „Progres“. 1970. godine kod Okružnog privrednog suda u Užicu preregistrovano je u Komunalnu radnu organizaciju „Elan“sa potpunom odgovornošću i predmetom poslovanja od posebnog društvenog značaja.

Odlukom Skupštine opštine Kosjerić broj 023-13/89 od 08.11.1989. godine preduzeće je organizovano pod nazivom Komunalno javno preduzeće „Elan“ p.o. Kosjerić.

Osnivač preduzeća je Skupština opštine Kosjerić.

#### **c) Delatnost**

Osnovna i pretežna delatnost je skupljanje, prečišćavanje i distribucija vode

#### **d) Pravni status**

Privredno društvo je pravno lice i u pravnom prometu zaključuje ugovore i preduzima druge pravne poslove i pravne radnje u granicama svoje pravne i poslovne sposobnosti.

Poslednja promena podataka upisana je u registru privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre u Beogradu dana 05.12.2013.godine pod brojem BD 128739/2013 i odnosi se na registraciju sledećih dokumenata: Osnivački akt – prečišćen tekst od 06.11.2013.g.

Izmene osnivačkog akta – Izmene i dopune odluke o osnivanju od 06.11.2013.godine

#### **e) Unutrašnja organizacija**

Preduzeće je jedinstveni pravno ekonomski sistem. Organizaciono je podeljeno na tehnički sektor i zajedničke službe. U okviru zajedničkih službi obavljaju se finansijsko komercijalni i kadrovskii opšti poslovi. U okviru tehničkog sektora obavljaju se sledeći poslovi: prerada i distribucija vode, investiciono i tekuće održavanje, komunalna higijena, zimska služba, pijačne usluge, pogrebne usluge i ostali tehnički poslovi i građevinska operativa.

#### **f) Organi javnog preduzeća**

Shodno Zakonu o javnim preduzećima upravljanje u Javnom preduzeću „Elan“ organizovano je kao jednodomno. Organi preduzeća su: 1) Nadzorni odbor i

2) Direktor

#### **g) Lica odgovorna za sastavljanje finansijskog izveštaja:**

- Marković Miodrag, dipl.ing.gradj. direktor
- Munjić Mirka, ekonomista, glavni knjigovođa

### i) Kvalifikaciona struktura stalno zaposlenih

- Na dan 31.12.2015.godine ukupno zaposlenih 41 radnika sledeće kvalifikovane strukture:

Red.br.	Kvalifikacija zaposlenih	31.12.2015.god.	31.12.2014.god.
1.	VSS	4	4
2.	VŠS	2	2
3.	VKV		
4.	SSS	4	4
5.	KV	13	13
6.	PKV	8	8
7.	NKV	10	11
UKUPNO:		41	42

### Napomena 2:

#### a) Osnova za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji KJP"Elan" Kosjerić za obračunski period koji se završava 31.12.2015.godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa MSFI za MSP, Zakonom o računovodstvu i reviziji („Službeni glasnik RS“ br. 62/2013), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona, i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama koje su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama. FI preduzeća su sastavljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.

#### b) Procenjivanje bilansnih pozicija

Prema članu 26 Zakona o računovodstvu i reviziji bilans stanja sadrži imovinu, obaveze i kapital. Imovina predstavlja resurse pod kontrolom pravnog lica koji su stečeni po osnovu ranijih poslovnih događaja. Obaveze predstavljaju plative iznose po osnovu ranijih poslovnih događaja za čije izmirenje se zahteva odliv resursa. Početno priznavanje imovine vrši se po metodu nabavne vrednosti.

#### c) Stalna imovina

Nematerijalna ulaganja su ulaganja u projekte i softver. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti. Naknadno vrednovanje vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije.

Nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju prirodna bogatstva (zemljište), građevinske objekte postrojenja i oprema. Nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

#### d) Obrtna imovina

Obrtnu imovinu čine zalihe, kratkoročna potraživanja i gotovina.

- Zalihe se vrednuju metodom prosečne cene. Zalihe se satoje od zaliha materijala (investicionog i osnovnog), sitnog inventara u upotrebi, goriva i maziva, rezervnih delova i auto guma.
- Kratkoročna potraživanja iskazuju se u nominalnim vrednostima s tim da se njihovo usklađivanje sa dužnicima vrši jednom godišnje. Za potraživanja koja se ni po kom osnovu ne mogu naplatiti (pojedine firme i privatne radnje prestale sa radom, a prestanak rada nije blagovremeno evidentiran kod nas, pojedine firme i privatne radnje koje su brisane iz registra APR-a, pojedini građani su objekte otuđili a postojeći dug za komunalne usluge zastareo), na osnovu procene rukovodstva o njihovoj nenaplativosti vrši se po popisu direktan otpis.
- Za sva sporna potraživanja starija od 365 dana koja se odnose na potraživanja od privatnih radnji i građana vrši se indirektan otpis odnosno ispravka vrednosti potraživanja.
- Gotovinom se smatraju dinarska sredstva na žiro računu i u blagajni.

#### e) Preračunavanje stranih sredstava plaćanja

Preračun novčanih sredstava, obaveza u stranim sredstvima plaćanja vrši se u njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu ino valuta koja važi na dan bilansiranja. Pozitivne i negativne kursne razlike iskazuju se kao finansijski prihodi i finansijski rashodi perioda.

#### f) Prihodi

Prihode KJP „Elan“ Kosjerić čine: poslovni prihodi, finansijski prihodi i ostali prihodi. Poslovne prihode čine prihodi od prodaje usluga bez PDV-a, prihodi subvencija i dotacija i drugi poslovni prihodi nezavisno od vremena naplate.

#### g) Rashodi

Ukupne rashode KJP“Elan“ Kosjerić pored poslovnih prihoda čine: finansijski rashodi, ostali rashodi i rashodi po osnovu otpisa potraživanja.

Poslovne rashode čine: troškovi materijala, troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi, troškovi usluga održavanja, troškovi amortizacije i nematerijalni troškovi.

Amortizacija nekretnina i opreme obračunava se primenom proporcionalne metode kojom se nabavna vrednost otpisuje tokom procenjenog veka trajanja i dobijaju se tako što se broj 100 podeli sa procenjenim vekom trajanja. Promena računovodstvene procene su usaglašavanja knjigovodstvene vrednosti imovine i obaveza, ili iznosa periodičnog trošenja sredstava, koja proizlazi iz procene sadašnjeg stanja i očekivanih budućih koristi i obaveza povezanih sa tom imovinom i obavezama. Na početku 2015.g. vršili smo promenu računovodstvene procene i primenjene godišnje stope amortizacije su sledeće:

Red br.	Naziv	% amortizacije
1.	Objekti vodovoda i kanalizacije	2 – 2,3%
2.	Upravne zgrade i ostali građevinski objekti	2 – 5%
3.	Oprema	8 – 20%
4.	Sitan inventar	10 %

#### h) Porez na dobitak

Prema važećim propisima Porez na dobit obračunava se u visini od 15% od iznosa oporezive dobiti utvrđene u poreskom bilansu. Oporeziva dobit se utvrđuje usklađivanjem dobiti iskazane u bilansu uspeha za određene prihode i rashode na način predviđen poreskim propisima.

**I BILANS STANJA**  
**3.NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA**

u hiljadama dinara

	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>1</b>								
<b>Nabavna vrednost</b>								
Stanje na početku godine	8.990	266.435	53.507		4.079	152		333.163
Povećanja								
Nabavka, aktiviranje i prenos		20	764				422	1.206
Procena i revalorizacija								
Smanjenja					479			479
Rashod, prodaja i drugo								
Stanje na kraju godine	8.990	266.455	54.271		3.600	152	422	333.890
<b>Kumulirana ispravka vrednosti</b>								
Stanje na početku godine		158.705	45.171					203.876
Povećanja								
Amortizacija		3.510	1.657				2	5.169
Procena								
Smanjenja			106			152		258
Kumulirana ispravka u otuđenju								
Stanje na kraju godine		162.215	46.934			152	2	209.303
<b>Neto sadašnja vrednost</b>								
<b>31.12.2015.godine</b>	<b>8.990</b>	<b>104.240</b>	<b>7.337</b>		<b>3.600</b>		<b>420</b>	<b>124.587</b>
31.12.2014.godine	8.990	107.730	8.336		4.079	152		129.287

**NAPOMENA br.3:****Nekretnine i oprema po sadašnjoj vrednosti**

Red.br.	Kategorija stalne imovine	2015.	2014.
1.	Zemljište	8.990	8.990
2.	Građevinski objekti	104.240	107.730
3.	Postrojenja i oprema	7.337	8.336
4.	Osnovna sredstva u pripremi	3.600	4.079
5.	Dati avansi za nekretn.postr.opr.		152
6.	Ulaganja na tuđim osn.sred.	420	
UKUPNO:		124.587	129.287

Ukupna nabavka opreme u 2015. godini iznosila je 1.110 hiljada. Veće nabavke su:

1. Komunalni kontejneri 300 hiljada
2. Sekač za asfalt sa kolicima 152 hiljade
3. Rezač visokih grana 67 hiljada
4. Računar i štampač 77 hiljada
5. Ulaganja u kapelu 422 hiljade

Nekretnine postrojenja i opreme vrednuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije. Da bi sredstvo bilo priznato kao nekretnina, postrojenje i oprema primenjen je princip: da je koristan vek trajanja duži od jedne godine i da je njegova nabavna vrednost u momentu nabavke viša od prosečne bruto zarade u Republici.

Preduzeće je nakon početnog priznavanja za vrednovanje nekretnina primenilo osnovni postupak po kojem su osnovna sredstva iskazana po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije (akumuliranu amortizaciju).

Amortizacija je obračunata po proporcionalnoj metodi za svako pojedinačno osnovno sredstvo u ukupnom iznosu od din.5.169 hiljada.

Iskazana vrednost zemljišta iznosi 8.990 hiljade a odnosi se na gradsko građevinsko zemljište delom, i delom na zemljište koje se nalazi u KO Gajevi, Taor, Selo Kosjerić, Tubići, Brajkovići.

Za svo zemljište nosilac prava korišćenja je KJP "Elan" Kosjerić.

#### 4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u hiljadama dinara

	2	3	4	5	6	7	8	9	Ukupno
1							8	9	10(2 od 9)
<b>BRUTO VREDNOST</b>									
Vrednost na početku god.									
Povećanja								547	547
Smanjenja									
Vrednost na kraju godine								49	49
<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>									
Vrednost na početku god.									
Povećanje									
Smanjenje									
Smanjenja									
Vrednost na kraju godine									
<b>NETO VREDNOST</b>									
<b>31.12.2015.godine</b>								<b>498</b>	<b>498</b>
31.12.2014.godine								547	547

Navedeni finansijski plasmani u iznosu 498 hiljade odnose se na dat dugoročni kredit za rešavanje stambenih potreba

## 5. ZALIHE I AVANSI

Na računima grupe 10 vode se zalihe materijala osnovnog i instalacionog, zalihe rezervnih delova, zalihe goriva i maziva, alata i inventara koji se u celini otpisuju u momentu davanja u upotrebu. Ove zalihe se vode po prosečnim cenama.

Struktura zaliha materijala 31.12.2015. sastoji se iz sledećih stavki:

	2015	2014
Osnovni materijal	5	5
Instalacioni materijal	256	135
Rezervni delovi	35	
Alat i inventar na zalihama	835	929
Alat i inventar koji se u celini otpisuju		
Auto gume u upotrebi		
Auto gume na zalihama		82
<b>Ukupno</b>	<b>1.131</b>	<b>1.151</b>

## 6. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

u hiljadama dinara

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Ukupno
Bruto stanje na početku godine				27.268	110				10.958	38.336
Bruto stanje na kraju godine				40.751	126				5.776	46.653
Ispravka vrednosti na početku godine				6.174						6.174
Ispravka vrednosti na kraju godine				8.912						8.912
<b>NETO STANJE</b>										
<b>31.12.2015.godine</b>				<b>31.839</b>	<b>126</b>				<b>5.776</b>	<b>37.741</b>
31.12.2014.godine				21.094	110				10.958	32.162

### NAPOMENA br.6:

**Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina.** Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2015. godine iznose 40.751 hiljada; potraživanja od Fonda građevinskog zemljišta iznose 80 hiljada i odnose se na naknadu zarade za radnike parking službe koja je 2012. godine pripadala KJP"Elan"; potraživanja od radnika iznose 14 hiljada i odnose se delom na novčana sredstva data za uplatu školarine studentu radnika(5 hiljada) a delom na novčana sredstva uplaćena za nabavku zdravstvenih kartica za radnike (9hiljada). Dobjijena sredstva se kroz obustave zarada otplaćuju i vraćaju na žiro račun KJP"Elan" Kosjerić; Potraživanje od Fonda za socijalno bolovanje iznosi 32 hiljade i odnosi se na sredstva koja je KJP "Elan" isplatio Pavlovic Radisavu.Stanje na tekućem računu iznosi 5.776 hiljada.

Starosna struktura potraživanja od kupaca u zemlji

	Iznos	%
- potraživanja koja nisu dospela	4.051	10
- potraživanja čiji je rok protekao do 30 dana	3.947	10
- potraživanja čiji je rok protekao od 30 do 3 meseca	8.708	21
- potraživanja preko 3 meseca	24.045	59

Ukupno:

40.751

U saldu kupaca u zemlji sadržana su i potraživanja za koja Društvo istovremeno ima i obavezu u ukupnom iznosu od 110 hiljada. Pojedinačna potraživanja za koja Društvo istovremeno ima obavezu su:

- ZIM Lazović Zoran	4
- Telekom	2
- STR "Poljopromet"	12
- DOO "Ratar"	4
- Jović Transport DOO	5
- MD Vagen	6
- Željko Jevtović PRTKR	3
- PZR Đurović	45
- AD "Putevi" Požega	16
- NST DOO Kosjerić	8
- STR "Elektromaterijal"	1
- ZR "Dimitrijević"	1
- SPC "Šaptović"	3
	<b>110</b>

Ukupno:

Potraživanja od kupaca sa većim saldov:

- SUR Kafe "Ceka"	417
- SO-Štab za vanr.sit.	636
- "MIN"DOO	555
- "Skrapež DOO	276
- PZR"Đurović"	157
- UTZR "Vujić"	226
- "ITN GROUP	596
- AD "INEX"Divčibare	123
- Odsek za održ.puteva i ul. 17.515	108
- PD DOM-2	176
- Kafe bar "Božović"	446
- MZ Makovište	101
- SUR "LAV"	258
- Nikolić Ljubomir	127
- Milosavljević Miroslav	113
- Likić Željko	107
- Djurović Drinko	106
- Milićević Milijan	18.708
- Ostali	<b>40.751</b>
	<b>Ukupno:</b>

Usaglašenost potraživanja od kupaca u zemlji:

	Broj kupaca:	Vrednost u hiljadama dinara
1. Kupci sa saldrom	2526	40.751
2. Usaglašeno 100%	324	24.671
3. Delimično usaglašeno	4	19
4. Kupci-građani	1660	13.962
5. Kupci-grobna mesta	530	1.997
6. Nije usaglašeno	8	102

Od neusaglašenih 8 kupaca vrednosti 102 hiljade ništa nije naplaćeno u 2016. godini jer se radi o privatnim radnjama koje su odavno odjavljene pa IOS-i nisu imali kome da se pošalju. Takođe se radi i o pojedinim pravnim licima koja su duže vreme u blokadi ili su čak i brisani iz APR-a. Saldo ovih kupaca je na kontu ispravke vrednosti. Kod kupaca – građana (fizička lica dužnici za komunalne usluge) kao i kod kupaca – grobna mesta( fizička lica dužnici za pogrebne usluge) nije moguće izvršiti usaglašenost potraživanja.

## 7. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

u hiljadama dinara		
	31.decembra 2015.god.	31.decembra 2014.god.
1.Potraživanja za više plaćen PDV		
<b>2.Porez na dodatu vrednost-prethod.porez koji se priznaje u narednoj godini</b>	22	29
3.Aktivna vremenska razgraničenja		
<b>UKUPNO (KJP „ELAN“ KOSJERIC)</b>	<b>22</b>	<b>29</b>

### 7.1 ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA-ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

u hiljadama dinara		
	31. decembra 2015.	31.decembra 2014.
<b>1. Početno stanje 01. januara</b>	2.115	2.082
2. Povećanje/smanjenje u toku godine	364	33
<b>UKUPNO (KJP „ELAN“ KOSJERIC)</b>	<b>1.751</b>	<b>2.115</b>

Na dan 01.01.2015.g. odložena poreska sredstva su iznosila 2.115. hiljada (prvo rezervisanje i primena MSFI za MSP). Na kraju 2015.g. odložena poreska sredstva iznose 1.751 hiljadu.

Odložena poreska sredstva koja su nastala po osnovu razlike poreske i računovodstvene amortizacije manja su na kraju godine nego na početku do čega je došlo zbog promene računovodstvene procene u pogledu smanjenja stopa računovodstvene amortizacije.

## 8. KAPITAL

u hiljadama dinara		
	31.decembra 2015	31.decembra 2014
1.Osnovni kapital	81.680	81.680
2.Neraspoređena dobit ranijih godina	105.887	2.689
3.Dobit tekuće godine	899	854
4.Gubitak ranijih godina	27.413	28.841
5.Gubitak tekuće godine		
<b>Ukupno kapital</b>		
	<b>161.053</b>	<b>56.382</b>

### NAPOMENA br. 8

#### Kapital

Na dan 31.12.2015. struktura kapitala je sledeća:

303 grupa	Državni kapital	81.680
340 grupa	Neraspoređena dobit ranijih godina	105.887
341 grupa	Dobitak tekuće godine	899
350 grupa	Gubitak ranijih godina	27.413
	Ukupno kapital	161.053

Neraspoređena dobit ranijih godina je znatno veća u odnosu na prethodnu godinu zbog promene računovodstvene politike (prelazak na primenu MSFI za MSP zbog čega se konto 4950 gasi i njegov saldo prelazi na grupu 340, a pojavljuju se i odložena poreska sredstva kao pozitivna razlika poreske i računovodstvene amortizacije).

## 9. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama dinara

	31.decembra 2015.	31.decembra 2014.
1.Dobavljači u zemlji	774	661
<b>Svega obaveze iz poslovanja</b>	<b>774</b>	<b>661</b>

### NAPOMENA br.9:

#### Obaveze iz poslovanja.

Obaveze prema dobavljačima na dan 31.12.2015. iznose 774 hiljade. U pomenutom iznosu sadržane su obaveze prema dobavljačima od kojih Društvo istovremeno ima i potraživanje u iznosu od 110 hiljada i to:

- ZIM Lazović Z.	4
- „Telekom“	2
- STR „Poljopromet“	12
- DOO „Ratar“	4
- AD „Putevi“	16
- PTR „Gvožđar“	2
- Jović Transpotr DOO	5
- MD Vagen	6
- Željko Jevtović PRTKR	3
- PZR Đurović	45
- NST DOO	8
- STR „Elektromaterijal“	1
- ZR „Dimitrijević“	1
- SPC Šaptović	3

-----  
Ukupno: 110

#### 11. Dobavljači sa većim saldov:

- EPS Snabdevanje d.o.o.	124
- MD VAGEN D.O.O.	156

-----  
Ukupno: 280

#### Starosna struktura obaveza prema dobavljačima:

	Iznos	%
- obaveze koje nisu dospele	477	62
- obaveze čiji je rok do 30 dana	172	22
- obaveze čiji je rok od 30 dana do 3 mes.		
- obaveze čiji je rok od 3 do 6 mes.	3	
- obaveze čiji je rok preko 6 mes.	122	16
	-----	
	774	100

#### Usaglašenost obaveza prema dobavljačima

- od ukupnog salda 774 hiljade (25 dobavljača)
- usaglašeno saldo 648 hiljade (19 dobavljača 84%)
- nije usaglašeno saldo 126 hiljada (6 dobavljača 16%)

**10. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA**

u hiljadama dinara

	31.decembra 2015.	31.decembra 2014
1.Obaveze za porez na dodatu vrednost	/	
2.Obaveze za PDV koji dospeva u narednoj godini	572	311
3.Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine	841	855
<b>UKUPNO</b>	<b>1.413</b>	<b>1.166</b>

**11. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR**

u hiljadama dinara

	31.decembra 2015.	31.decembra 2014
1.Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	2.430	2.527
2.Druge obaveze	60	90
<b>I Svega obaveze</b>	<b>2.490</b>	<b>2.617</b>
3.Unapred obračunati troškovi		
4.Odložene poreske obaveze		
5.Naplaćeni porez na dodatu vrednost od rizika		
6.Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
7. Odloženi prihodi od primljene donacije		104.251
8. Ostala pasivna vremenska razgraničenja		312
<b>II Svega PVR(3 do 8)</b>		<b>104.563</b>
<b>UKUPNO (I +II)</b>	<b>2.490</b>	<b>107.180</b>

**NAPOMENA br.11:****Ostale kratkoročne obaveze.**

.....

Iskazani iznos od 2.430 hiljada odnosi se na ukalkulisane zarade za XII 2015.g. isplaćen u januaru 2016.godine. Iskazani iznos od 60 hiljada odnosi se: 52 hiljade ukalkulisani prevoz za XII 2015.godine isplaćen u januaru 2016.godine, 8 hiljada obaveze prema komorama vezane za zarade zaposlenih za XII 2015.godine. isplaćeno u januaru 2016.g..

## II BILANS USPEHA

Napomena br.12:

### 12. PRIHODI OD PRODAJE

u hiljadama dinara

	31.decembra 2015.	31.decembra 2014.
1.Prihodi od prod. usluga na domaćem tržištu	55.189	53.739
<b>Svega prihodi od prodaje usluga</b>	<b>55.189</b>	<b>53.739</b>

### 13.OSTALI POSLOVNI PRIHODI

u hiljadama dinara

	31.decembra 2015.	31.decembra 2014.
1.Prihodi od fonda zapošlj.javni radovi		
2.Prihodi od uslovljenih donacija	10	5.371
<b>Svega ostali poslovni prihodi</b>	<b>10</b>	<b>5.371</b>

### 14. TROŠKOVI MATERIJALA

u hiljadama dinara

	31.decembra 2015.	31.decembra 2014.
1.Troškovi ostalog materijala	3.026	2.627
2.Troškovi goriva i energije	5.051	4.636
<b>Svega troškovi materijala</b>	<b>8.077</b>	<b>7.263</b>

### 15.TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

u hiljadama dinara

	31.decembra 2015.	31.decembra 2014.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	27.069	27.980
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	4.427	4.932
Troškovi naknada po ugovorima o privr.povr.p.		
Troškovi dnevnica i putni troškovi	20	33
Troškovi naknada članovima nadzornog odbora i po ugovoru o dopunskom radu	149	194
Troškovi prevoza zaposlenih	782	963
Ostali lični rashodi i naknade-pomoć u slučaju smrti	53	
Ostali lični rashodi-pokloni deci zaposlenih Nova godina	33	23
Ostali lični rashodi-otpremnina	118	107
Ostali lični rashodi-jubilarnе nagrade	200	148
<b>UKUPNO</b>	<b>32.851</b>	<b>34.380</b>

Prosečna zarada za prosečan broj zaposlenih(41) = neto 36.344,95; bruto 59.240,63

**16. TROŠKOVI AMORTIZACIJE**

U hiljadama dinara

	31.decembra 2015.	31.decembra 2014.
Troškovi amortizacije	5.169	7.367
<b>UKUPNO</b>	<b>5.169</b>	<b>7.367</b>

**17. OSTALI POSLOVNI RASHODI**

u hiljadama dinara

	31.decembra 2015.	31.decembra 2014.
Troškovi PTT usluga	293	321
Troškovi transportnih usluga	167	82
Troškovi usluga održavanja	1.994	1.567
Ostali troškovi proizvodnih usluga	373	253
<b>Svega troškovi proizvodnih usluga</b>	<b>2.827</b>	<b>2.223</b>
Troškovi neproizv.usluga(advok.usl.zdravstv.usl.učešće na savetov.pretpl.stručne publikacije)	798	882
Troškovi reprezentacije	77	89
Troškovi premija osiguranja	729	673
Troškovi platnog prometa i bankar.usluga	113	96
Troškovi nakn.za građ.zemlj.		114
Troškovi poreza i taksi – registr.vozila sud.takse	373	271
Troškovi doprinosa-članarine komorama	122	146
Ostali nematerijalni troškovi	7	16
<b>Svega nematerijalni troškovi</b>	<b>2.219</b>	<b>2.287</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>5.046</b>	<b>4.510</b>

**18.FNANSIJSKI PRIHODI**

u hiljadama dinara

	31.decembra 2015.	31.decembra 2014.
1.Finansijski prihodi-kamata na finansijske transakcije		
2.Finansijski prihodi-naplaćena kamata od utuž.priv.subj.	58	28
<b>Svega finansijski prihodi</b>	<b>58</b>	<b>28</b>

**19.FINANSIJSKI RASHODI**

u hiljadama dinara

	31.decembra 2015.	31.decembra 2014.
1.Rashodi kamata – po kreditima	2	25
2.Negativne kursne razlike		
<b>Svega finansijski rashodi</b>	<b>2</b>	<b>25</b>

## 20. OSTALI PRIHODI

u hiljadama dinara

	31.decembra 2015.	31.decembra 2014.
1.Prihodi od osiguranja		1.041
2.Prihodi od naplaćenih sudskih troškova utuž.priv.subj.	93	95
3.Prihodi od naplać.otpis.potraživanja		45
4.Prihodi od bespovratno primljenih sredstava		50
5.Prihodi od smanjenja obaveza	6	
<b>Svega ostali prihodi</b>	<b>99</b>	<b>2.013</b>

## 21. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDN.POTRAŽ.

	31.decembra 2015.	31.decembra 2014.
1.Prihodi od usklađ.vredn.potraž.kratk.fin.plasmana	1.292	1
<b>Svega prihodi od usklađ.potraž.</b>	<b>1.292</b>	<b>1</b>

## 22. OSTALI RASHODI

u hiljadama dinara

	31.decembra 2015.	31.decembra 2014.
1.Gubici po osnovu rashoda i otp.osn.sred.i nemat.ulag.	10	
2.Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	4	512
3.Ostali nepomenuti rashodi – izgubljeni sporovi		16
4.Ostali nepomenuti rashodi – spravnj.stanja Fond voda	39	74
5.Ostali nepomenuti rashodi – humanitarna pomoć	5	10
<b>Svega ostali rashodi</b>	<b>58</b>	<b>612</b>

## 23. RASHODI PO OSNOVU OBEZVREĐ.IMOVINE

	31.decembra 2015.	31.decembra 2014.
1.Obezvređivanje potraživanja i kratk.finans.plasmana	4.182	6.173
<b>Svega rashodi po osnovu obezvređ.imovine</b>	<b>4.182</b>	<b>6.173</b>

### Napomena br.24

#### Porez na dobit

Prema važećim propisima za 2015.godinu porez na dobit se obračunava u visini od 15% od iznosa oporezive osnovice utvrđene u poreskom bilansu. Oporeziva dobit se utvrđuje usklađivanjem dobiti iskazane u bilansu uspeha za određene rashode, na način predviđen poreskim propisima i može biti umanjena za određene poreske olakšice. Društvo nije u bilansu uspeha za 2015.godinu iskazalo porez na dobit, iz razloga što ima iskazan gubitak po poreskom bilansu u iznosu od 793 hiljade.

### **Napomena br. 25**

KJP „Elan“ je u 2015.god.vodila sledeće sporove:

1. Radni spor sa Joksimović Andrijanom (Spor u toku pred Osnovnim sudom Požega).Vrednost spora 911.229,15 i nije izvršeno rezervisanje.
2. Parnica (Napлата potraživanja) sa „MIN“ DOO Kosjerić (Spor u toku pred Privrednim apelacionim sudom Beograd).
3. Parnica (Napлата potraživanja) sa Kafe „Ceka“ Kosjerić (Spor u toku pred Privrednim apelacionim sudom Beograd).

### **Napomena br. 26**

Događaji nakon bilansa stanja nisu postojali

U Kosjeriću, 25.05.2016.god.

Napomene sastavila: Mirka Munjić

Lice odgovorno za sastavljanje bilansa: Miodrag Marković

Direktor  
Miodrag Marković

МИОДРАГ  
МАРКОВИЋ  
1802957791428-57791428  
1802957791428

Digitally signed by  
МИОДРАГ МАРКОВИЋ  
1802957791428-18029  
57791428  
Date: 2016.05.26  
13:29:19 +02'00'