

**JP KIKINDA KIKINDA**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA  
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH  
IZVEŠTAJA ZA 2018. GODINU**

**JP KIKINDA KIKINDA**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA  
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH  
IZVEŠTAJA ZA 2018. GODINU**

**SADRŽAJ**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

**PRILOZI:**

**Bilans stanja**

**Bilans uspeha**

**Izveštaj o ostalom rezultatu**

**Izveštaj o tokovima gotovine**

**Izveštaj o promenama na kapitalu**

**Napomene uz finansijske izveštaje**

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

### Osnivaču i rukovodstvu JP Kikinda Kikinda

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva JP Kikinda Kikinda (u daljem tekstu „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

### *Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne za sastavljanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

### *Odgovornost revizora*

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja pogrešnih informacija od materijalnog značaja u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

### *Mišljenje*

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsko stanje privrednog društva JP Kikinda Kikinda na dan 31. decembra 2018. godine, kao i rezultat njegovog poslovanja i tokove gotovine za poslovnu godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.

*(Nastavlja se)*


## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Osnivaču i rukovodstvu JP Kikinda Kikinda

### Skretanje pažnje

Društvo nije uspostavilo internu reviziju, u skladu sa članom 82. Zakona o budžetskom sistemu ("Sl. glasnik RS", br. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - ispr., 108/2013, 142/2014, 68/2015 - dr. zakon, 103/2015, 99/2016, 113/2017 i 95/2018). Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.

Zrenjanin, 20. juna 2019. godine

  
Branislav Kraj  
Ovlašćeni revizor



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **21071986**

Шифра делатности **3600**

ПИБ **108812135**

Назив **Javno preduzeće za komunalnu infrastrukturu i usluge Kikinda Kikinda**

Седиште **Кикинда , Иђошки пут 4**

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		145620	1169918	0
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003	4	4162	6526	0
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	4	4162	3747	
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	4		2779	
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	6	140430	1162364	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	6.2		1110556	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	6.3	78938	37803	
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	6.6	10202	6476	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	6.7	51290	7529	
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019	6.1	1028	1028	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020	6.1	1028	1028	
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		169052	197326	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	8	35396	54813	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	8	27327	38105	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	8	318		
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	9	7751	16708	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	12.1	74326	81388	0
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	12.1	74326	81388	
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	14.1	449	658	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	15	16538	2506	
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	17	0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	17			
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	18	37625	41576	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	19		1159	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	19.1	4718	15226	
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		314672	1367244	0
88	<b>Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072	19.2	1099650		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401		140168	1207745	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	21	119512	1201799	0
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	21	100	100	
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	21	119412	1201699	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	22	20656	13538	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	22	5947	13538	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	22	14709		
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	22	0	7592	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423	22		7592	
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424	24	6750	4233	0



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	24	6750	4233	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	24	6750	4233	
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		0	0	0
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				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	25	1520	4748	
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442	26	166234	150518	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	26	27629	27629	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	26	27629	27629	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	28	10417	2198	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	29	54169	61164	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	29.1	35934	38936	
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	29.3	18235	22228	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	30	17165	5940	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	26	494	319	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	26	1805	950	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	26	54555	52318	
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0</b>	0463				
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0</b>	0464		314672	1367244	
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465	19.2	1099650		
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				Danilo Furundžić 389760-0803980710012		
				М.П.		

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

Digitally signed by Danilo Furundžić, DN: cn=Danilo Furundžić, o=389760-0803980710012, email=danilo.furundzic@gmail.com, c=BA, Date: 2019.06.25 08:27:03 +02'00'

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **21071986**

Шифра делатности **3600**

ПИБ **108812135**

Назив **Javno preduzeće za komunalnu infrastrukturu i usluge Kikinda Kikinda**

Седиште **Кикинда , Иђошки пут 4**

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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	32.1	394330	376122
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	32.1	358715	334644
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	32.1	358715	334644
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016	32.1	16630	17819
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	32.1	18985	23659

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> <b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018	34.1	393601	386328
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	34.1		8157
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	34.1	2234	9495
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	34.1	24291	18076
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	34.1	36585	34697
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	34.1	162081	148544
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	34.1	30510	35727
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	34.1	9460	43116
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	34.1	2517	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	34.1	130391	107506
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030	35.1	729	
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031	35.2	0	10206
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032	34.2	5582	5759
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	34.2	168	176
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	34.2	168	176
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	34.2	5412	5583
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМА ЛИЦИМА)	1039	34.2	2	
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	34.3	504	367
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	34.3	0	96
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	34.3		96
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	34.3	487	270
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	34.3	17	1
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048	35.3	5078	5392
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049			
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050	34.4	1958	4369
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051	34.5	5876	5799
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052	34.6	13077	9142
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053	34.7	3071	8774
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054	35.14	11895	
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055	35.15		5876
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	35.14	11895	
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059	35.15		5876
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	35.11	413	
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	35.12		1716
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	35.13	3227	
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> <b>(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)</b>	1064	35.16	14709	
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> <b>(1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)</b>	1065	35.17		7592
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				<b>Законски заступник</b>	
дана _____ 20 _____ године				<b>Danilo Furundžić</b> <b>389760-0803980710012</b> <small>           *Својеручно потпише: Danilo Furundžić            ОИД: 0100, ОИД: Danilo Furundžić            389760-0803980710012, уиФ: Furundzic,            email: danilo.furundzic@gmail.com            Дан: 2023.04.25 09:32:49 -05:00         </small>	
				М.П.	

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **21071986**

Шифра делатности **3600**

ПИБ **108812135**

Назив **Javno preduzeće za komunalnu infrastrukturu i usluge Kikinda Kikinda**

Седиште **Кикинда , Иђошки пут 4**

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	35.16	14709	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	35.17		7592
	<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) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	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	35.16	14709	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025	35.17		7592
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____			Законски заступник		
дана _____ 20____ године			М.П.		
			Danilo Furundžić 389760-0803980710012		

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 **21071986**

Шифра делатности **3600**

ПИБ **108812135**

Назив **Javno preduzeće za komunalnu infrastrukturu i usluge Kikinda Kikinda**

Седиште **Кикинда , Иђошки пут 4**

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	460493	423455
1. Продаја и примљени аванси	3002	446510	406273
2. Примљене камате из пословних активности	3003	693	212
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	13290	16970
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	417821	425840
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	222335	222334
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	157808	163182
3. Плаћене камате	3008	6707	2238
4. Порез на добитак	3009	155	307
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	30816	37779
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	42672	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		2385
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	47991	34603
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	47991	34603
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	86651	49721
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	86651	49721
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	38660	15118

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	51534	51833
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	51534	51833
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	59497	49371
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	59497	49371
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		2462
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	7963	
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	560018	509891
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	563969	524932
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042		
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043	3951	15041
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	41576	56618
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		1
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	37625	41576
у _____ дана _____ 20____ године			
	М.П.		
			Законски заступник Danilo Furundžić 389760-0803980710012

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 21071986

Шифра делатности 3600

ПИБ 108812135

Назив Јавно предузеће за комуналну инфраструктуру и услуге Кикинда Кикинда

Седиште Кикинда, Иђошки пут 4

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30			31		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5			
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	1201799	4020		4038	
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	1201799	4024		4042	
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	1201799	4028		4046	
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	1201799	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	1110556	4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	28269	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	119512	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	13631
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	13631
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	7592	4079		4097	93
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063	7592	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	13538
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067	7592	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	13538

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	7591
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	7592	4088		4106	14709
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	20656

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

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



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

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>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	1215430	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) $\geq 0$	4221		4237	1215430	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) $\geq 0$	4222					
4	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	7685	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) $\geq 0$	4225		4239	1207745	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) $\geq 0$	4226					
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) $\geq 0$	4229		4241	1207745	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) $\geq 0$	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	1067577	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) $\geq 0$	4233		4243	140168	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) $\geq 0$	4234					
у _____						Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године						Danilo Furundžić	
						389760-08039807100	
						12 _____	

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)

**NAPOMENE UZ  
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
ZA 2018. GODINU**  
Privredno društvo:JP Kikinda

## II. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

### 1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

#### 1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: *Javno preduzeće za komunalnu infrastrukturu i usluge » Kikinda«*  
Skraćeni naziv društva: JP Kikinda  
Sedište društva: Kikinda  
Veličina društva: srednje pravno lice  
Oblik organizovanja: Javno preduzeće  
Matični broj: 21071986  
Šifra delatnosti: 3600  
PIB: 108812135

#### 1.2. Istorijat društva

Preduzeće, JP Kikinda je osnovano 05.01.2015. godine, početna delatnost je sakupljanje, prečišćavanje i distribucija vode.

Delatnost se u međuvremenu nije menjala, statusnih promena nije bilo.

#### 1.3. Delatnost

Pretežna delatnost **JP Kikinda** je 3600 - sakupljanje, prečišćavanje i distribucija vode.

Pored navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i sledeće delatnosti:

crpljenje retkih fekalija, izrada vodovodnog priključka, popravka vodomera, izdavanje tehničkih uslova, pijačne, pogrebne i zoohiogijenske usluge;

- Nismo matična kompanija, niti zavisno preduzeće, nemamo transakcije sa povezanim licima, organi upravljanja su: direktor kao zakonski zastupnik preduzeća, i nadzorni odbor imenovani od strane osnivača. Organizaciona struktura preduzeća je kombinacija funkcionalne i divizionalne organizacione strukture.

Prema Statutu, organi društva su:– Skupština, kao organ vlasnika kapitala;

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

#### 1.4. Broj zaposlenih u društvu

JP Kikinda je na dan 31. decembra 2018. godine imalo 140 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	_____
– visoka stručna sprema (VII-2)	_____
– visoka stručna sprema (VII-1)	30
– viša stručna sprema (VI)	10
– visokokvalifikovani radnici (V)	_____
– srednja stručna sprema (IV)	49
– kvalifikovani radnici (III)	42
– polukvalifikovani radnici (II)	6
– niža stručna sprema (I)	_____
– nekvalifikovani radnici	3
<b>Ukupno:</b>	<b>140</b>

## **2. OKVIR ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE**

### **2.1. Osnovi za prikazivanje finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji za 2018. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

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

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014).

### **2.2. Uporedni podaci**

U finansijskim izveštajima iskazani su podaci za tekuću 2018. godinu i za prethodnu 2017. godinu.

### **2.3. Korišćenje procena**

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

### **2.4. Primene pretpostavke stalnosti poslovanja**

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će JP Kikinda nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na dosadašnjem poslovanju i poziciji na tržištu, proceni budućeg kretanja tražnje za proizvodima i uslugama JP Kikinda. U narednim godinama JP Kikinda ne očekuje značajnije promene u ekonomskom i poslovnom okruženju

### **2.5. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Za finansijske izveštaje JP Kikinda odgovorna su sledeća lica:  
–Danilo S.Furundžić, direktor privrednog društva  
–Jovana Bikić, šef računovodstva.

### 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

#### 3.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

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

##### *(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe*

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

##### *(b) Prihod od prodaje usluga*

Društvo prodaje usluge isporuke pijaće vode i usluge tretmana i odvođenja otpadnih voda. Ove usluge se pružaju na bazi utrošenog vremena i materijala, ili putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

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

##### *(c) Finansijski prihodi*

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

##### *(d) Prihod od zakupnina*

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

#### 3.2. Rashodi

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

##### *(a) Poslovni rashodi*

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



*(b) Finansijski rashodi*

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

### **3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika**

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

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

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

### **3.4. Nematerijalna ulaganja**

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

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

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

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

### **3.5. Osnovna sredstva**

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

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

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu fer vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja. *Revalorizovani iznosi se zasnivaju na periodičnim, najmanje trogodišnjim procenama, koje vrše eksterni nezavisni procenitelji.*

*Kada usled revalorizacije dođe do povećanja sadašnje vrednosti sredstava, pozitivan učinak iskazuje se u korist revalorizacionih rezervi. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije priznatom kao rashod u ranijim godinama. Kada se iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se iskazuje kao smanjenje ranije formiranih revalorizacionih rezervi, osim*

u slučaju da iznos smanjenja premašuje ranije formirane revalorizacione rezerve, kada se priznaje kao rashod.

**Sredstva su procenjena po nabavnoj vrednosti u skladu sa Zakonom. Nije bilo vrednovanja nakon početnog priznavanja. Inače, preduzeće se opredelilo za metod revalorizacije za svako dalje vrednovanje nakon početnog priznavanja. Revalorizacija se zasniva na periodičnim, najmanje trogodišnjim procenama.**

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

### 3.6. Zalihe

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

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

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

Obračun izlaza zaliha vrši se po metodu prosečnih ponderisanih cena.

### 3.7. Kratkoročna potraživanja

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

### 3.8. Finansijske obaveze

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

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od ostalih pravnih lica u zemlji

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

### 3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

#### Rezervisanja MRS 19

Rezervisanje za otpremnine za 2015. god. izvršeno je u iznosu od 5.758 hiljada od čega je do sada isplaćeno 394 hiljade, a ukinuto 1.716 hiljada dinara.

Rezervisanje za otpremnine za 2016.god. izvršeno je u iznosu od 968 hiljada, od čega je do sada isplaćeno 21 hiljada dinara, a ukinuto 362 hiljade dinara. Rezervisanje za otpremnine za 2017. godinu izvršeno je u iznosu od 1.537 hiljada dinara, dok je za 2018. godinu izvršeno

Privredno društvo: JP Kikinda  
Napomene uz finansijske izveštaje

rezervisanje u iznosu od 980 hiljada dinara, tako da je iskazano stanje na AOP-u 0429 6.750 hiljada dinara.

### 3.10. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Preduzeće nema poslovne transakcije sa povezanim licima.

## 4. NEMATERIJALNA ULAGANJA

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

*Privredno društvo je u okviru AOP-a 0005 koncesije,patenti,licence,robne i uslužne marke,softver i ostala prava evidentiralo neto sadašnju vrednost na kraju godine u iznosu od 4.162 hiljade dinara.*

*Nabavna vrednost nematerijalne imovine na dan 31.12.2018. godine iznosi 8.949 hiljada dinara. Ispravka vrednosti na dan 31.12.2018. godine iznosi 4.787 hiljada dinara.*

### UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

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

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2018. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2017. (po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište		
2.	Građevinski objekti	0	1.897.111
3.	Postrojenja i oprema	78.938	42.174
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	10.202	6.476
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	51.290	7.529
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	<b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>	<b>140.430</b>	<b>1.953.290</b>

Privredno društvo, poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nekretninama, postrojenjima i opremom.

## 5. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

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

	Stopa amortizacije %
– Građevinski objekti	2
– Postrojenja i oprema	8
– Nameštaj	10
– Kompjuteri	25
– Alat i inventar sa kalkulativnim otpisom	10

## 6. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište		
2.	Građevinski objekti		
3.	Postrojenja i oprema	78.938	56
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	10.202	7
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	51.290	37
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	<b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>	<b>140.430</b>	<b>100</b>

Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava nije vršena.

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

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile nove nabavke i obračun amortizacije, kao i isknjiženje građevinskih objekata iz evidencije knjige osnovnih sredstava.

Dana 02.01.2018.godine, na osnovu odluke Nadzornog odbora, iz knjige osnovnih sredstava JP „Kikinda“ isknjižena je komunalna mreža-vodovod, fekalna i kišna kanalizacija sa svim pripadcima koji se nalaze na teritoriji opštine Kikinda, a koja je u vlasništvu grada.

Takođe, dana 02.01.2018. godine, a po odluci Nadzornog odbora, iz evidencije knjige osnovnih sredstava isknjižen je objekat u ulici Branka Radičevića br.8 – zgrada pijace, koja je u vlasništvu grada Kikinde.

Nabavke nove opreme u 2018. godini iznosile su 48.744 hiljada dinara i to:

- Oprema za vodovodnu delatnost 17.554 hiljada dinara
- Oprema za kanalizacionu delatnost 10.364 hiljade dinara
- Oprema za službu manuelnog rada (viljuškar) 55 hiljada dinara
- Oprema iz oblasti bezbednosti na radu 370 hiljada dinara
- Kancelarijski, pogonski i ostali nameštaj 646 hiljade dinara
- Računari, video nadzor i ostala IT oprema 3.097 hiljada dinara
- Ormari u radionicama za smeštaj radne opreme 221 hiljada dinara
- Transportna sredstva 4.476 hiljada dinara
- Bela tehnika 253 hiljade dinara
- Multimedijalna oprema (fotoaparati, televizori, projektori..) 509 hiljada dinara
- Ostala specijalizovana oprema (laboratorijski stolovi) 478 hiljada dinara
- Ostala nepomenuta oprema 498 hiljada dinara
- Alat i inventar (vodomeri) 10.223 hiljade dinara

Nove nabavke finansirane su iz subvencija u vrednosti od 26.106 hiljada i iz sopstvenih sredstava u vrednosti od 22.638 hiljada dinara.

Obračunata amortizacija opreme primenom proporcionalnog metoda obračunata je u iznosu od 7.609 hiljada dinara, a nematerijalnih ulaganja 1.851 hiljada, tako da je ukupan iznos amortizacije u 2018. godini 9.460 hiljada dinara.

#### **6.1. Biološka sredstva**

U 2018.godini šume iznose 1.028 hiljada dinara. Pošumljavanje je rađeno na teritoriji grada Kikinde.

## 7. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

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

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
<b>I</b>	<b>NABAVNA VREDNOST</b>									
<b>1</b>	<b>Početno stanje</b>		<b>1.897.111</b>	<b>42.175</b>			<b>6.476</b>	<b>7.529</b>		<b>1.953.291</b>
<b>2</b>	<b>Povećanje</b>			<b>48.743</b>			<b>3.726</b>	<b>43.761</b>		<b>96.230</b>
2.1	Nove nabavke			48.743			3.726	43.761		96.230
2.2	Korekcija početnog stanja									
2.3	Procena kapitala									
2.4	Viškovi									
2.5	Investicione nekretnine									
2.6	Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi									
2.7										
<b>3</b>	<b>Smanjenje</b>		<b>1.897.111</b>							<b>1.897.111</b>
3.1	Prodaja osnovnih sredstava									
3.2	Manjkovi									
3.3	Rashod		1.897.111							1.897.111
	<b>Stanje na kraju godine (31.12. 2018.)</b>		<b>0</b>	<b>90.918</b>			<b>10.202</b>	<b>51.290</b>		<b>152.410</b>
<b>II</b>	<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>									
<b>1</b>	<b>Početno stanje</b>		<b>786.555</b>	<b>4.371</b>						<b>790.926</b>
<b>2</b>	<b>Povećanje</b>			<b>7.609</b>						<b>7.609</b>
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava									
2.2	Amortizacija			7.609						7.609
2.3										
2.4										
2.5										
2.6										
<b>3</b>	<b>Smanjenje</b>									
3.1	Manjkovi									
3.2	Rashod									
3.3	Isknjiženje ispravke		786.555							786.555
<b>4</b>	<b>Stanje na kraju godine (31.12.2018.)</b>		<b>0</b>	<b>11.980</b>						<b>11.980</b>
<b>III.</b>	<b>SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA</b>		<b>0</b>	<b>78.938</b>			<b>10.202</b>	<b>51.290</b>		<b>140.430</b>

Privredno društvo: JP Kikinda  
Napomene uz finansijske izveštaje

## 8. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara koji se otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni.

(u hiljadama dinara)

	2018.	2017.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	27.327	38.105
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi		
Roba	318	
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	7.751	16.708
<b>UKUPNO ZALIHE</b>	<b>35.396</b>	<b>54.813</b>

## 9. DATI AVANSI

U okviru računa 150 i 154 iskazan je iznos od 7.751 hiljada dinara.  
Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

### PREGLED DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

Naziv	Mesto	Saldo Dug	Godina update		
			2016	2017	2018
TELEKOM SRBIJA AD	BEOGRAD	35	35		
WELLTON DOO	Subotica	1.476			1.476
EURO JET DOO	Bečež	480	480		
GP GRADITELJ NS	Novi Sad	1.222			1.222
ANALITIKA GRADJANI	Kikinda	57	57		
ADVOKAT BRANKO JOVIČIĆ	Novi Kozarci	50	50		
PROIZVODNJA JADRANKA DOO NOVI KOZARCI	Beograd	16	16		
UDRUŽENJE BALKANSKI ARHITEKTONSKI BIJENALE	Beograd	137	12	125	
SALAŠ ĆURAN	Kikinda	10	10		
VALERIJA MOMČILOV PR TRGOVINSKA RADNJA VAŠ LIDO KIKINDA	Beograd	6	6		
MERCATOR-S DOO PRIVREDNO DRUŠTVO ZA POSLOVNE USLUGE	Kraljevo	1	1		
AUTOCENTAR FODOR DOO	Kikinda	1.525			1.525
GRANIT NB TRON DOO	Rusko Selo	400			400
PANON TIM ALFA DOO	Novi Sad	240			240
TEHNOEKONOMIJA	Novi Sad	160			160
GRAFIČKA RADNJA I POSLOVNE USLUGE MIRA-GRAF	KIKINDA	30		30	
STAJIĆ VLADIMIR		296		296	
PRONS DOO	NOVI SAD	18		18	
NOVA OPREMA DOO	Novi Sad	78			78
GEA WATER WORK DOO	SMEDEREVO	640			640
ARTE	KIKINDA	375		344	31
PANONIJA REGULUS	Kikinda	48			48
BIROEKSIM BEOGRAD	Beograd	39			39
JASMINA TRBOVIĆ STANKOVIĆ	Kikinda	16			16

Privredno društvo: JP Kikinda  
Napomene uz finansijske izveštaje

UTD NARCIS DIVČIBARE	Valjevo	23			23
UDRUŽENJE KLASTER KOMORA ZA ZAŠTITU ŽIVOTNE SREDINE	Beograd	24			24
MIOBRAG DRAGIČEVIĆ PR JAVNI IZVRŠITELJ	Kikinda	8			8
GIGATRON COMPUTER	Beograd	11			11
ELECTRONICA ZANATSKO TRGOVINSKA RADNJA	Kikinda	9			9
PROIZVODNJA OSTALIH PREDMETA I TRGOVINA SIVČEV	Kikinda	9			9
MIRKO BOSNIĆ PREDUZETNIK	Kikinda	6			6
FRATELLI S DOO	Subotica	3			3
PIJACE SRBIJE POSLOVNO UDRUŽENJE	Beograd	60			60
AKVA PROJEKT DOO	Subotica	155			155
AMS Osiguranje ADO	Beograd	31			31
Dragan Nikolić pr izvršitelj	Zrenjanin	31			31
Svetlana Garčev Peterka pr izvršitelj	Zrenjanin	14			14
Milan Galonja pr izvršitelj	Zrenjanin	7			7
Branko Plavšić pr izvršitelj	Zrenjanin	1			1
BIGZ OFFICE GROUP DOO	Beograd	4			4
<b>UKUPNO</b>		<b>7751</b>	667	813	6.271

**STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA**

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Dati avansi u tekućoj godini	6.271	81
2.	Dati avansi stari od 1 do 2 godine	813	10
3.	Dati avansi stari od 2 do 3 godine	667	9
4.	Dati avansi stariji od 3 godine		
	<b>UKUPNO AVANSI PO BILANSU</b>	<b>7.751</b>	<b>100</b>

**10. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA**

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

Strukturu kratkoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

(u hiljadama dinara)

Potraživanja po osnovu prodaje	74.326
Potraživanja iz specifičnih poslova	449
Druga potraživanja	16.538
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	-
Kratkoročni finansijski plasmani	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	<b>37.625</b>
PDV	-
Aktivna vremenska razgraničenja	<b>4.718</b>
<b>Ukupno kratkoročna potraživanja</b>	<b>133.656</b>



## 11. POTRAŽIVANJA

U okviru rednog broja 0051 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje od 74.326 hiljada dinara. Bruto iznos potraživanja iznosi 88.154 hiljada dinara, a ispravka potraživanja iznosi 13.828 hiljada dinara.

## 12. KUPCI U ZEMLJI

### U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji (u hiljadama dinara)

Red. Broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	Kupci-fizička lica	48.330	48.330	
2.	Kupci-javna preduzeća	462	432	30
3.	Kupci-pravna lica i preduzetnici	20.146	19.720	426
4.	Kupci javna preduzeća	10.523	10.523	
5.	Kupci-Republički organi i organizacije	1.103	1.079	24
6.	Kupci-jedinica lokalne samouprave	4.322	4.297	25
7.	Kupci-ostalo i sumnjiva i sporna potraživanja	3.268		3.268
	<b>Ukupno</b>	<b>88.154</b>	<b>84.381</b>	<b>3.773</b>

### 12.1 Usaglašavanje stanja sa kupcima

Ukupna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2018. godine iznose 74.326 hiljada dinara. Bruto iznos potraživanja od kupaca u zemlji iznosi 88.154 hiljada dinara, a ispravka potraživanja iznosi 13.828 hiljada dinara.

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

Od ukupnog broja poslanih obrazaca IOS: 1.152

– usaglašeno je 611, odnosno 53,03 %

– nije usaglašeno 51, odnosno 4,42%.

- delimično usaglašeno 490, odnosno 42,55 %

U prilogu teksta dat je pregled kupaca u zemlji sa saldom.

(u hiljadama dinara)

1.	Građani	48.330	55 %	
2.	Ostali	36.556	41 %	
3.	Sumnjiva i sporna potraživanja	3.268	4 %	
	<b>Ukupno:</b>	<b>88.154</b>	<b>100 %</b>	

*Od ukupnih potraživanja od kupaca 55 % odnosi se na potraživanja od građana.*

## 13. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	33.255	38
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	24.721	28
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	9.140	11
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	7.210	8
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	13.828	15
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	<b>UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI</b>	<b>88.154</b>	<b>100</b>

Potraživanja od kupaca u zemlji od fizičkih lica iznose 48.330 hiljada dinara. Naplata dela ovih potraživanja u iznosu od 3.897 hiljada dinara je neizvesna, pa je izvršena ispravka vrednosti ovih potraživanja u navedenom iznosu. U toku 2018. godine od usklađivanja vrednosti potraživanja naplaćeno je 1.659 hiljada dinara.

#### 14. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldov (b + c + d = a)	1.152	88.154
b) Usaglašeno 100%	611	
c) Usaglašeno delimično	490	
d) Nije usaglašeno	51	

##### 14.1 Potraživanja iz specifičnih poslova AOP 0059 –otplatne rate za stanove 449 hiljada dinara.

#### 15. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja AOP 0060 u iznosu od 16.538 hiljada dinara odnose se na:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2018.
1.	Potraživanja za ugov.kamatu od kupaca	853
2.	Potraživanja od zaposlenih	172
3.	Potraživanja od državnih organa i organizacija	8348
4.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	245
5.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	4534
6.	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	555
7.	Potraživanja po osnovu naknada šteta	1800
8.	Ostala kratkoročna potraživanja	31
	<b>UKUPNO</b>	<b>16.538</b>

#### 16. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 172 hiljade dinara se odnose na:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2018.
1.	Potraživanje od radnika za manjkove	
2.	Ostala potraživanja od zaposlenih	158
3.	Potraživanje od radnika za potrošene telefonske impulse	14
4.	Potraživanje od radnika za pazar	
	<b>UKUPNO</b>	<b>172</b>

17. Na oznaci AOP-a 0062 – **Kratkoročni finansijski plasmani** nije iskazan iznos (Ostala novčana sredstva – dnevni oročeni depozit). Depozit se oročavao na dnevnom nivou do 29.09.2017.godine.

## 18. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 0068 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 37.625 hiljada dinara i sastoji se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2018.	2017.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	37.253	41.154
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	151	261
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva viza platne kartice	221	161
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
<b>UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA</b>	<b>37.625</b>	<b>41.576</b>

## 19. POREZ NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja za 2018. godinu nije iskazan iznos, dok se iznos od 1.159 hiljada dinara iz prethodne godine sastoji od:

(u hiljadama dinara)  
**2018. 2017.**

Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)

Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)

Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi

Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi

Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi

Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi

Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica

Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost

**1.159**

**Stanje na dan 31. decembra**

**1.159**

### 19.1. Aktivna vremenska razgraničenja

Na oznaci AOP-a 0070 iskazano je 4.718 hiljada dinara - Unapred plaćena preplata na stručne časopise i publikacije do 1 godine, Unapred plaćeni troškovi osiguranja i Ostala aktivna vremenska razgraničenja-razgraničeni pdv u primljenim fakturama.

### 19.2. Vanbilansna evidencija

Vanbilansna evidencija obuhvata sa jedne strane, sredstva preduzeća koja ono koristi, a koja ne ispunjavaju uslove za njihovo priznavanje (kao sredstva preduzeća) i sa druge strane obaveze po osnovu tih sredstava.

Dana 02.01.2018.godine, na osnovu odluke Nadzornog odbora, iz knjige osnovnih sredstava JP „Kikinda“ isknjižena je komunalna mreža-vodovod, fekalna i kišna kanalizacija sa svim pripadcima koji se nalaze na teritoriji opštine Kikinda, a koja je u vlasništvu grada. Komunalna mreža sadašnje vrednosti u iznosu od 1.099.650 hiljada dinara vodi se vanbilansno u poslovnim knjigama JP Kikinde.

## 20. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

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

## 21. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

(u hiljadama dinara)

	2018.	2017.
Akcijski kapital		
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital	100	100
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Emisiona premija		
Ostali osnovni kapital	119.412	1.201.699
<b>UKUPNO</b>	<b>119.512</b>	<b>1.201.799</b>

Osnovni kapital je nastao uplatom osnivačkog uloga od 100 hiljada dinara od strane jedinice lokalne samouprave, kao osnivača.

Osnovni kapital u poslovnim knjigama iskazan je u iznosu od 100 hiljada dinara AOP 0406-državni kapital, i u iznosu od 119.412 hiljada dinara AOP 0410 ostali osnovni kapital. U APR-u je iskazan osnovni kapital u iznosu od 100 hiljada dinara i iz navedenih podataka proizilazi da je osnovni kapital iskazan u poslovnim knjigama, i APR-u neusklađen.

## 22. NERASPOREĐENI DOBITAK

(u hiljadama dinara)

	2018.	2017.
Neto dobit	11.895	13.631
Uplaćeno osnivaču 10 %		93
<b>Neraspoređeni dobitak ranijih godina</b>	<b>5.947</b>	<b>13.538</b>
Neraspoređeni dobitak tekuće godine		
Neraspoređeni gubitak tekuće godine	14.709	7.592

## 23. OBAVEZE

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

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

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

Privredno društvo: JP Kikinda  
Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

• Dugoročna rezervisanja .....	6.750-
• Dugoročne obaveze .....	-
• Kratkoročne obaveze .....	166.234-
• <b>UKUPNO</b> .....	<b>172.984-</b>

**24. Rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih (otpremnine), shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.**

Rezervisanje za otpremnine za 2015. god. izvršeno je u iznosu od 5.758 hiljada od čega je do sada isplaćeno 394 hiljade, a ukinuto 1.716 hiljada dinara.

Rezervisanje za otpremnine za 2016. god. izvršeno je u iznosu od 968 hiljada, od čega je do sada isplaćeno 21 hiljada dinara, a ukinuto 362 hiljade dinara. Rezervisanje za otpremnine za 2017. godinu izvršeno je u iznosu od 1.537 hiljada dinara, dok je za 2018. godinu izvršeno rezervisanje u iznosu od 980 hiljada dinara, tako da je iskazano stanje na AOP-u 0429 6.750 hiljada dinara.

**25. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE**

Na rednom broju 0441 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su odložene poreske obaveze na račun 498 u iznosu od 1.520 hiljada dinara, koje su nastale kao razlika između računovodstvene i poreske amortizacije.

**26. KRATKOROČNE OBAVEZE**

Kratkoročne obaveze na rednom broju 0442 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 166.234 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2018.	2017.
<b>Kratkoročne finansijske obaveze (grupa 42)</b>	<b>27.629</b>	<b>27.629</b>
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	27.629	27.629
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
<b>Primljeni avansi, depoziti i kaucije (430)</b>	<b>10.417</b>	<b>2.198</b>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	10.417	2.198
<b>Obaveze iz poslovanja (43 osim 430)</b>	<b>54.169</b>	<b>61.164</b>
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	35.934	38.936
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja	18.235	22.228
<b>Ostale kratkoročne obaveze ( grupe 44,45 i 46):</b>	<b>17.165</b>	<b>5.940</b>
Obaveze prema uvozniku		

Privredno društvo: JP Kikinda  
Napomene uz finansijske izveštaje

	2018.	2017.
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	5.754	5.576
<b>Ukupno grupa 44:</b>	<b>5.754</b>	<b>5.576</b>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	5659	
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	667	
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1721	
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1483	
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	115	
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	43	
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	27	
<b>Ukupno grupa 45:</b>	<b>9.715</b>	<b>0</b>
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	240	161
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	76	76
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	518	
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Obaveze za kratkoročna rezervisanja		
Ostale obaveze	862	127
<b>Ukupno grupa 46:</b>	<b>1.696</b>	<b>364</b>
<b>Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost grupa 47</b>	<b>494</b>	<b>319</b>
Obaveze za PDV po na manjkove po popisu koji se plaća naredne godine od 20%		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 10%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	494	319
<b>Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine grupa 48</b>	<b>1.805</b>	<b>950</b>
Obaveze za akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	870	848
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	935	102
<b>Pasivna vremenska razgraničenja grupa 49 osim 498</b>	<b>54.555</b>	<b>52.318</b>
Unapred obračunati troškovi		
Unapred naplaćeni prihodi		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije	54.555	52.318
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
<b>UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE</b>	<b>166.234</b>	<b>150.518</b>

## 27. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Obaveze po kratkoročnim kreditima u zemlji proizilaze iz dva ugovora zaključena sa „JKP » 6. Oktobar«- u likvidaciji, i to:

- 1) iz Ugovora o novčanoj pozajmici, zaključen 27.05.2015. godine na iznos od 15.000 hiljada din;
- 2) iz Ugovora o pozajmici zaliha, zaključen 01.05.2015. godine na iznos od 21.382.hiljada din.

## 28. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od 10.417 hiljada dinara.

### PREGLED PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	ZU Apoteka Cvejić	Čerević	8.345	2018
2.	Univerexport doo Novi Sad	Novi Sad	385	2018
3.	NIS AD Novi sad	Novi Sad	314	2018
4.	Fizička lica-zbirna šifra licitacija	Kikinda	218	2018
5.	AD SENTA-PROMET	Senta	76	2018
6.	Javni beležnik Ivan Roščić	Kikinda	73	2018
6.	Italtex intimo doo Novo Miloševo	Novo Miloševo	71	2018
7.	Jelena Maksimović PR proizvodnja nakita	Kikinda	55	2018
4.	Dom učenika srednjih škola Nikola Vojvodić	Kikinda	55	2018
5.	Ostali		825	2018
	<b>Ukupno</b>		<b>10.417</b>	

Starosna struktura primljenih avansa data je u sledećem pregledu.

### STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Primljeni avansi u tekućoj godini	10.417	100
2.	Primljeni avansi stari od jedne do dve godine		
3.	Primljeni avansi stari od dve do tri godine		
4.	Primljeni avansi stariji od tri godine		
	<b>UKUPNO AVANSI PO BILANSU</b>	<b>10.417</b>	<b>100</b>

## 29. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

### 29.1. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	JP EPS Beograd	7.559	7.559	
2.	STUR Belavila Kikinda	3.599	3.599	
3.	Kompanija Dunav osiguranje ado Beograd GFO Zrenjanin	2.917	2.917	
4.	Wig doo Beograd	2.574	2.574	
5.	Arhiplan doo Arandelovac	2.302	2.302	
6.	Eko Serbia ad Beograd	1.906	1.906	



Privredno društvo: JP Kikinda  
Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
7.	Monza-Z Kikinda	1.409	1.409	
8.	JP PTT Saobraćaja Srbija,RJ Kikinda	1.197	1.197	
9.	JKP „6.oktobar“-u likvidaciji Kikinda	1.170	1.170	
10.	Ostali	11.301	11.301	
	<b>UKUPNO</b>	<b>35.934</b>	<b>35.934</b>	

U ovoj tabeli uneti su dobavljači sa najvećim saldov ( preko 77 % ukupnih obaveza prema dobavljačima) .

## 29.2. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

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

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospele	35.934	100 %
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca		
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana		
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	<b>UKUPNO</b>	<b>35.934</b>	<b>100 %</b>

Ne postoje obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana na dan 31.12.2018.

## 29.3. Ostale obaveze iz poslovanja

Na AOP-u 0458 Bilansa stanja iskazan je iznos od 18.235 hiljada dinara.

Ovaj iznos odnosi se na:

- Obaveze prema kupcima za pretplate 12 hiljada
- Obaveze prema opštini za naplaćene zakupnine za lokale 2.451 hiljada
- Obaveze za naplaćene otplatne rate za stanove 478 hiljada
- Obaveze prema Opštini za naplaćene zakupnine od stanova za stanovanje 294 hiljade
- Druge obaveze iz poslovanja 15.000 hiljada

## 30. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0459 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 17.165 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza iz specifičnih poslova, obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza -prikazano u tabeli pod brojem 26. –Kratkoročne obaveze.

## 31. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO POdBILANSIMA

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

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2018.	Ostvareni prihodi u 2017.
	2	3	4

Privredno društvo: JP Kikinda  
Napomene uz finansijske izveštaje

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2018.	Ostvareni prihodi u 2017.
	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	394.330	376.122
2.	Finansijski prihodi	5.582	5.759
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
4.	Ostali prihodi	13.077	9.142
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	1.958	4.369
6.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>414.947</b>	<b>357.318</b>

## 32. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

### 32.1. Poslovni prihodi

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

Na rednom broju 1001 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni prihodi u iznosu od 394.330 hiljada dinara, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

(u hiljadama dinara)

	2018.	2017.
<b>Prihodi od prodaje robe:</b>		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
<b>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:</b>	<b>358.715</b>	<b>334.644</b>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	358.715	334.644
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
<b>Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.:</b>	<b>16.630</b>	<b>17.819</b>
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina	13.742	15.449
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	2.888	2.370
<b>Drugi poslovni prihodi:</b>	<b>18.985</b>	<b>23.659</b>
Prihodi od zakupnina	15.124	18.138
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi	3.861	5.521
<b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>394.330</b>	<b>376.122</b>

### 33. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

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

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2018.	Ostvareni rashodi u 2017.
	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	393.601	386.328
2.	Finansijski rashodi	504	367
3.	Ostali rashodi	3.071	8.774
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	5.876	5.799
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>403.052</b>	<b>401.268</b>

### 34. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

#### 34.1. Poslovni rashodi

Na rednom broju 1018 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni rashodi u iznosu od 393.601 hiljada dinara, čiju strukturu dajemo u nastavku:

(u hiljadama dinara)

	2018.	2017.
Nabavna vrednost prodate robe u skladištu		8.157
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
<b>Ukupno grupa 50:</b>		<b>8.157</b>
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	2.234	9.495
<b>Ukupno grupa 62:</b>	<b>2.234</b>	<b>9.495</b>
<b>Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga</b>		
<b>Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga</b>		
Troškovi materijala za izradu	17.329	7.158
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	2.944	8.060
Troškovi rezervnih delova	287	776
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	3.731	2.082
<b>Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:</b>	<b>24.291</b>	<b>18.076</b>
<b>Troškovi goriva i energije</b>	<b>36.585</b>	<b>34.697</b>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	108.108	100.056
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	18.889	17.790
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima	2.780	7.873
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima	10.384	5.698
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	911	911
Ostali lični rashodi i naknade	21.009	16.216
<b>Ukupno grupa 52:</b>	<b>162.081</b>	<b>148.544</b>
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	10.087	8.483
Troškovi usluga održavanja	8.673	18.894
Troškovi zakupnina	6.711	3.683

Privredno društvo: JP Kikinda  
Napomene uz finansijske izveštaje

	2018.	2017.
Troškovi sajмова		
Troškovi reklame i propagande	1.271	
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	3.768	
<b>Ukupno grupa 53:</b>	<b>30.510</b>	
<b>Troškovi amortizacije</b>	<b>9.460</b>	
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	2.517	
Ostala dugoročna rezervisanja		
<b>Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:</b>	<b>2.517</b>	
Troškovi neproizvodnih usluga	94.855	67.124
Troškovi reprezentacije	1.418	2.206
Troškovi premije osiguranja	15.602	17.655
Troškovi platnog prometa	778	681
Troškovi članarina	477	299
Troškovi poreza	12.075	15.856
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	5.186	3.686
<b>Ukupno grupa 55:</b>	<b>130.391</b>	<b>107.506</b>
<b>UKUPNI POSLOVNI RASHODI:</b>	<b>393.601</b>	<b>386.328</b>

### 34.2. Finansijski prihodi

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

(u hiljadama dinara)

	2018.	2017.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi	168	176
<b>Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:</b>		
<b>Prihodi od kamata (od trećih lica)</b>	<b>5.412</b>	<b>5.583</b>
Pozitivne kursne razlike	2	
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
<b>Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):</b>	<b>2</b>	
<b>UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI</b>	<b>5.582</b>	<b>5.759</b>

### 34.3. Finansijski rashodi

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

(u hiljadama dinara)

	2018.	2017.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski rashodi		96
<b>Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi:</b>		
<b>Rashodi kamata (prema trećim licima)</b>	<b>487</b>	<b>270</b>
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	17	1
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
<b>Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):</b>	<b>17</b>	<b>1</b>
<b>UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI</b>	<b>504</b>	<b>367</b>

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

Na oznaci AOP-a 1050 u Bilansu uspeha iskazani su prihodi od usklađivanja vrednosti imovine u iznosu od 1.958 hiljada dinara.

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

Na rednom broju 1051 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha u iznosu od 5.876 hiljada dinara, koji se sastoje od: indirektnog otpisa dela potraživanja od kupaca kod kojih postoji neizvesnost naplate.

(u hiljadama dinara)

	2018.	2017.
Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	5.876	5.799
<b>UKUPNI RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA:</b>	<b>5.876</b>	<b>5.799</b>

### 34.6. Ostali prihodi

Na rednom broju 1052 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali prihodi u iznosu od 13.077 hiljada dinara, koji se sastoje od:

Privredno društvo: JP Kikinda  
Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

	2018.	2017.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi	2	
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Prihodi od smanjenja obaveza	2.922	
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		640
Ostali nepomenuti prihodi	10.153	8.502
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
<b>UKUPNI OSTALI PRIHODI:</b>	<b>13.077</b>	<b>9.142</b>

### 34.7. Ostali rashodi

Na rednom broju 1053 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali rashodi u iznosu od 3.071 hiljade dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

	2018.	2017.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		20
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	633	4.160
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	2.216	4.491
Obezvredjenje bioloških sredstava		
Obezvredjenje nematerijalne imovine		
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredjenje zaliha materijala i robe	222	103
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvredjenje ostale imovine		
<b>UKUPNI OSTALI RASHODI:</b>	<b>3.071</b>	<b>8.774</b>

### 35. FINANSIJSKI REZULTAT PO POdBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2018.	Ostvareno u 2017.
	2	3	4
1.	Poslovni dobitak	729	
2.	Poslovni gubitak		10.206
3.	Dobitak iz finansiranja	5.078	5.392
4.	Gubitak iz finansiranja		
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	1.958	4.369
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	5.876	5.799
7.	Dobitak na ostalim приходima	10.006	368
8.	Gubitak na ostalim rashodima		
9.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
10.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
11.	Poreski rashod perioda	413	
12.	Odloženi poreski rashodi perioda		1.716
13.	Odloženi poreski prihodi perioda	3.227	
<b>14.</b>	<b>DOBITAK PRE OPOREZIVANJA</b>	<b>11.895</b>	
<b>15.</b>	<b>GUBITAK PRE OPOREZIVANJA</b>		<b>5.876</b>
<b>16.</b>	<b>NETO DOBITAK</b>	<b>14.709</b>	
<b>17.</b>	<b>NETO GUBITAK</b>		<b>7.592</b>

#### SUDSKI SPOROVI

I. Privredno društvo ima sudskih sporova.

II. Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima u nastavku teksta.

#### PREGLED SPOROVA

#### PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE JP KIKINDA TUŽENA STRANA-radni sporovi

Red . broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležn ost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Poništaj rešenja o otkazu	843	Milorad Karanović	Osnovni sud u Kikindi, br:6P1.2 62/15	Okončan postupak Isplaćeno po presudi dana 25.05.2018.	09.12.2015	

**PREGLED SPOROVA**  
**PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE JP KIKINDA TUŽENA STRANA**  
( U .000 Rsd)

Red.br.	Broj predmeta/ datum	Tuženi JP Kikinda	Predmet spora	Osnovna vrednost spora	Tok spora	Napomena
1	2P.208/17	Vukosavljev Milenska iz Kikinde	Naknada štete (ujed psa lualice)	60	Žalba Višem sudu u Zrenjaninu	
2	1P.344/2017	Dankuc Boris iz Kikinde	Naknada štete (ujed psa lualice)	60	Žalba Višem sudu u Zrenjaninu	
3	6P.302/17	Viktor Vlajkov iz Kikinde	Naknada štete (ujed psa lualice)	60	Žalba Višem sudu u Zrenjaninu	
4	4P.365/18	Santovac Branislava iz Kikinde	Naknada štete (ujed psa lualice)	151	Parnica u toku pred prvostepenim sudom	
5	6P527/17	NS FOCUS GROUP	Naknada štete	150	Postupak u toku pred prvostepenim sudom	Uključen je umešač(osiguravajuće društvo) u postupak koji se prihvatio parnice
6	6P.654/15	Miškov Branislava iz Kikinde	Naknada štete (ujed psa lualice)	60	Žalbeni postupak	
UKUPNO				2450		

### 36. GARANCIJE I JEMSTVA

Ne postoje date/primljene garancije i jemstva.

### 37. ZALOGE I HIPOTEKE

Privredno društvo poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima i potraživanjima i nema zaloga niti drugih tereta nad bilo kojim sredstvima.

**Napomena:** Korektivni događaj nakon datuma Bilansa stanja , naplaćena ispravljena potraživanja u iznosu od 1.789 hiljada dinara.

Kikinda, 25.06.2019.godine

Danilo S.Furundžić,direktor  
Za privredno društvo

Danilo  
Furundžić  
389760-080  
3980710012

Digitally signed by Danilo  
Furundžić  
389760-0803980710012  
DN: c=RS, cn=Danilo Furundžić  
389760-0803980710012,  
sn=Furundžić,  
givenName=Danilo,  
email=dfurundzic@gmail.com  
Date: 2019.06.25 10:14:04  
+02'00'