

Јавно предузеће Велики парк

Број: 386/2019

Датум: 23.05.2019. године

Ужице

ГРАД УЖИЦЕ
ПИСАРНИЦА
ГРАДСКЕ УПРАВЕ ЗА ПОСЛОВЕ ОРГАНА ГРАДА
ОПШТУ УПРАВУ И ДРУШТВЕНЕ ДЕЈАТЕЛНОСТИ

ПРИМЉЕНО 23 MAY 2019

Орган	Орг.јед.	Број	Поклоп	Вредност

ВЕЋЕ /СКУПШТИНИ ГРАДА УЖИЦА

1. Назив материјала: Извештај о пословању Јавног предузећа Велики парк Ужице за 2018 годину.

2. Материјал се доставља Већу /Скупштини града Ужица ради давања сагласности.

3. Образложење Достављамо вам тражени извештај ради давања сагласности.

Прилози:
Извештај

ПОДНОСИЛАЦ МАТЕРИЈАЛА

Бранко Богићевић

Велики парк бб

(адреса)

0655217371

(контакт телефон)





ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ОДРЖАВАЊЕ И КОРИШЋЕЊЕ
СПОРТСКИХ ОБЈЕКТА „ВЕЛИКИ ПАРК“ УЖИЦЕ

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЈП ВЕЛИКИ ПАРК
УЖИЦЕ ЗА 2018. ГОДИНУ

НАЗИВ: Јавно предузеће за одржавање и коришћење
спортских објеката „Велики парк“ Ужице

АДРЕСА: УЖИЦЕ, Велики парк бб

КОНТАКТ: 031/3517 906

E-mail: jp@velikipark.rs

ОСНИВАЧ: ГРАД УЖИЦЕ

ДЕЛАТНОСТ: 8130 – услуге уређења и одржавања околине

МАТИЧНИ БРОЈ: 20897538

ПИБ: 107922153

НАДЛЕЖНА МИНИСТАРСТВА: Министарство привреде

Министарство грађевинарства, саобраћаја
и инфраструктуре

Министарство финансија

Министарство омладине и спорта

Ужице, мај 2019. године

САДРЖАЈ

I ОПШТИ ДЕО	3
1.1. Подаци о предузећу	3
1.2. Органи предузећа	5
1.3. Правни оквир	8
II УСЛУГЕ ПО ОРГАНИЗАЦИОНИМ ЈЕДИНИЦАМА	9
2.1. Спортска дворана	9
2.2. Градски базен	11
2.3. Градски стадион	12
2.4. Клизалиште	14
2.5. Градска плажа	14
2.6. Остале активности	15
III БРОЈ И СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ, ТРОШКОВИ ЗАРАДА	16
3.1. Квалификациона структура	16
3.2. Старосна структура	16
3.3. Структура по полу	16
3.4. Слободна и упражњена радна места	17
3.5. Трошкови запослених и средства уплаћена у буџет Републике	17
3.6. Накнаде председнику и чановима Надзорног одбора	19
IV ИНВЕСТИЦИОНА УЛАГАЊА	19
4.1. Реализација капиталних инвестиција у објекте комунал. инфраструк.	19
4.2. Реализација улагања у изградњу или реконструкцију грађ. објеката	20
4.3. Реализација планираних набавки добара, услуга и радова	20
4.4. Улагања у опрему	21
4.5. Јавне набавке	21
V ЦЕНОВНА ПОЛИТИКА	21
VI ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ	24
6.1. Структура прихода	25
6.2. Структура расхода	26
6.3. Остварен финансики резултат и расподела добити	30
6.4. Структура наплаћених потраживања и степен наплате	32
6.5. Структура ненаплаћених и застарелих потраживања	32
6.6. Структура краткорочних обавеза	33
6.7. Задуженост – кредити и позајмице	34
6.8. Субвенција од оснивача	34
VII ИЗВЕШТАЈ О РАДУ ОРГАНА ПРЕДУЗЕЋА	34
VIII ЗАКЉУЧЦИ И ПРЕПОРУКЕ	34
8.1. Оцена резултата пословања	34
8.2. Мере за отклањање недостатака у пословању	34
8.3. Предлози оснивачу у циљу унапређења пословања	35
IX ИЗВЕШТАЈ РЕВИЗОРА	35

I ОПШТИ ДЕО

1.1. Подаци о ЈП „Велики парк“ Ужице

Извештај о пословању Јавног предузећа „Велики парк“ Ужице за 2018. годину сачињен је на основним постулатима, дефинисаним задацима и другим обавезама из Програма пословања у истој години, реализованим и исказаним финансијским показатељима који чине анекс овог Извештаја, као и смерница, одлука и закључака Надзорног одбора и надлежних органа оснивача, града Ужица.

Као друга полазишта у изради овог извештаја узети су подаци из мисије, визије, циљева и физичког обима активности у извештајној години, као и мишљења и скретања пажње независног ревизора у 2018. години.

Такође смо се сусрели и потом решавали настале значајне промене у структури имовине и капитала Јавног предузећа „Велики парк“, када су наступиле законске измене у промени критеријума за разврставање Јавног предузећа у мало правно лице и прелазак на међународне стандарде финансијског извештавања.

2018. година и поред свих изазова завршена је успешно. Остварен је добитак пре опорезивања у износу од 73.539 динара, по добит се повећава за одложен порески приход у износу од 33.186 динара и нето добитак је 106.725 динара што указује да су органи управљачке структуре Јавног предузећа „Велики парк“ успешно обављали све постављене задатке и обавезе, без обзира на многе потешкоће са којима су се сусрели.

На квалитет и брзину извршења одређених ванредних задатака и услуга много је битно правовремено достављање јасних захтева од стране надлежних органа оснивача, јер је наша жеља да све ове задатке и обавезе такође извршавамо правовремено и квалитетно.

У саставу Јавног предузећа „Велики парк“ се налазе следећи објекти: Спортска дворана, Градски стадион и Градски базен, клизалиште, Градска плажа.

Статус, правна форма и делатност предузећа

Јавно предузеће „Велики парк“ је формирано 1976. године под називом Установа „Велики парк“, а од 07.02.2013. је прерасло у Јавно предузеће. Основни задатак предузећа је пружање комуналних услуга на одржавању и припремању рекреативних површина и спортских објеката, а у циљу обезбеђивања адекватних услова за извођење активности спортских клубова и рекреативних група. У оквиру овог дела свог ангажовања ЈП „Велики парк“ има обавезу одржавања и припремања објеката и опреме из своје надлежности (спортска дворана, градски стадион, фудбалски терени, градски базен) за несметано одржавање такмичења, тренинга и рекреативних активности.

Регистарски број: 6187699707

Порески идентификациони број (ПИБ): 107922153

Шифра делатности: 8130 – услуге уређења и одржавања околине

Предузеће је извршило упис превођења у Регистар привредних субјеката који се води код Агенције за привредне регистре Републике Србије о чему је издато решење БД 9959/2013 од 07.02.2013. године.

Делатност предузећа

Основна делатност предузећа је пружање комуналних услуга на одржавању и припремању рекреативних површина и спортских објеката, ради обезбеђивања адекватних услова за извођење активности спортских клубова и рекреативних група. У оквиру овог дела свог ангажовања ЈП „Велики парк“ има обавезу одржавања и припремања објеката и опреме из своје надлежности (спортска дворана, градски стадион, фудбалски терени, градски базен, клизалиште) за несметано одржавање такмичења, тренинга и рекреативних активности.

Поред своје основне делатности ЈП „Велики парк“ се бави уступањем простора за одржавање разних културно-забавних програма уз пружање услуга на реализацији истих, организовањем спортско-рекреативних такмичења, пружањем угоститељских услуга, одржавањем и израдом спортске и рекреативне опреме и реквизита, како за своје кориснике тако и за трећа лица, одржавањем зелених површина у оквиру спортско-рекреативних објеката.

Припремом за коришћење објеката којима управља за одржавање дела наставе физичког васпитања ЈП „Велики парк“ пружа подршку образовним установама у граду и тиме директно утиче на побољшање услова за масовно бављење спортом.

Мисија и визија Јавног предузећа

Основни задатак предузећа је пружање комуналних услуга на одржавању и припремању рекреативних површина и спортских објеката, а у циљу обезбеђивања адекватних услова за извођење активности спортских клубова и рекреативних група. У оквиру овог дела свог ангажовања ЈП „Велики парк“ има обавезу одржавања и припремања објеката и опреме из своје надлежности (спортска дворана, градски стадион, фудбалски терени, градски базен, клизалиште) за несметано одржавање такмичења, тренинга и рекреативних активности.

Мисија ЈП „Велики парк“ је максимално коришћење капацитета у сврху задовољења потреба грађана по питању рекреације и здравих стилова живота.

Жеља нам је да коришћење наших капацитета терена и садржаја буду што масовнији и да у томе буду заступљене све старосне категорије. Грађани Ужица могу учествовати у спорту као непосредни учесници у спортским активностима што и јесте најважнији циљ спорта у граду Ужицу и Републици Србији или као гледаоци.

У спорту могу учествовати сви грађани Ужица без обзира на друштвени статус, верску и националну припадност. ЈП „Велики парк“ је један од битних чинилаца у развоју спорта у граду и као такво заслужује посебну пажњу свих фактора који на било који начин обављају делатности из области спорта.

Мисија раду нашег предузећа је унапређење квалитета живота грађана наше локалне заједнице, помагање у развоју друштвениг односа становништва и правилан развој личности и промоције здравог живота младе популације.

Дугорочним и средњорочним планом пословне стратегије и развоја ЈП „Велики парк“ Ужице за период 2017 - 2027 године дефинисани су:

- стратешки правци развоја и унапређења основних делатности
- унапређење система управљања, руковођења и организације на нивоу предузећа
- циљеви и приоритети у развоју комуналних делатности
- кадровска политика и план запослености и
- политика цена услуга

1.2. Органи предузећа

У Јавном предузећу Велики парк Ужице постоје следећи сектори:

1. Руковођење предузећем,
2. Сектор стручних сарадника,
3. Сектор економско-финансијских и општих послова,
4. Сектор спорта,
5. Сектор техничких послова и одржавања,

Послови и услови за њихово обављање утврђују се у оквиру организационих делова предузећа, односно сектора.

Организациона структура је приказана и шемом.

Органи Јавног предузећа „Велики парк“ Ужице су: Надзорни одбор и директор који имају права и обавезе у складу са законом и актима предузећа.

Надзорни одбор има 3 члана које именује оснивач (2 члана који су представници оснивача и 1 члана представника запослених) на период од 4 године:

1. Зоран Стефановић, председник - именован решењем 1 број 023-45/17 од 23.03.2017.године.
2. Драган Боројевић, члан - именован решењем 1 број 023-45/17 од 23.03.2017. године.
3. Динко Жувела, члан- именован решењем 1 број 023-45/17 од 23.03.2017. године.

Директора предузећа именује оснивач на период од 4 године.

Директор предузећа је Бранко Богићевић, професор физичког васпитања - именован решењем I број 119-19/17 од 12.10.2017. године.

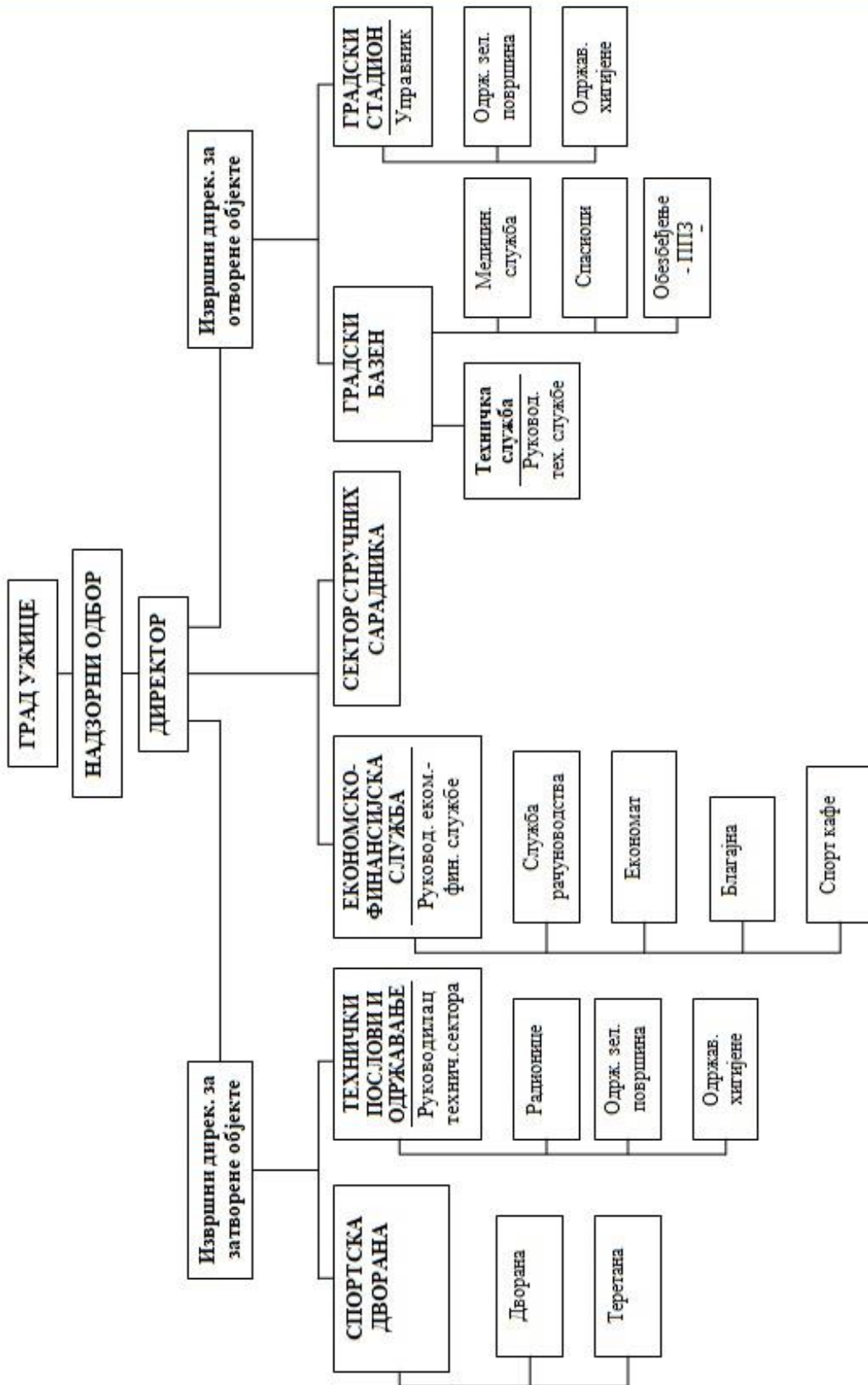
Извршни директор за Спортску дворану, Градску плажу и клизалиште је Динко Жувела.

Извршни директор за Градски базен и Градски стадион је Марко Жеравчић.

Управник Градског стадиона је Зоран Јовичић.

Руководилац службе економско-финансијских и општих послова је Мира Спасојевић.

Организациона шема предузећа



1.3. Правни оквир

Правни основ за израду Програма пословања за 2018. годину садржан је у следећем:

- Закон о јавним предузећима, Сл. гласник РС 119/12, 116/13, 44/14, 15/16,
- Закон о комуналним делатностима, Сл. гласник РС 88/11,
- Закон о јавним набавкама, Сл. гласник РС 124/12, 14/15, 68/15,
- Закон о буџетском систему, Сл. гласник РС 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 108/13, 142/14, 68/15,
- Закон о рачуноводству Сл.гласник РС, бр. 62/13,
- Законом о ревизији Сл.гласник РС, бр.62/13,
- Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору, Сл. гласник РС 93/12,
- Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава, Сл. гласник РС 116/14,
- Закон о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору, Сл. гласник РС 68/15,
- Закон о спорту, Сл. гласник РС 10/16,
- Закон о локалној самоуправи, Сл. гласник РС, 129/07, 83/14,
- Закон о привредним друштвима, Сл. гласник РС, 125/04, 47/09, 36/11, 83/14, 5/15,
- Закон о раду, Сл. гласник РС, 24/05, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14,
- Закон о безбедности и здрављу на раду, Сл. гласник РС, 101/05, 91/15,
- Закон о порезу на додату вредност, Сл. гласник РС, 84/01, 86/04, 61/05, 61/07, 93/12, 108/13, 68/14, 142/14, 83/15,

ЈП „Велики парк“ у свом пословању користи и друга подзаконска и интерна акта:

- Уредба о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава, Сл. гласник РС, 113/13, 21/14, 66/14, 118/14, 22/15, 59/15,
- Уредба о начину и контроли обрачуна исплата зарада у Јавним предузећима, Сл. гласник РС 27/14,
- Правилник о условима за обављање спортских делатности, Сл. гласник РС, 63/13,
- Правилник о исправности базенских вода Сл. гласник РС, 97/13,
- Статут Јавног предузећа Велики парк Ужице,
- Посебан колективни уговор за јавна предузећа из комунално-стамбене делатности у Републици Србији,
- Колективни уговор код послодавца у Јавном предузећу Велики парк Ужице.

II УСЛУГЕ ПО ДЕЛАТНОСТИМА ИЛИ ОРГАНИЗАЦИОНИМ ЈЕДИНИЦАМА

2.1. Спортска дворана

Табеларни приказ услуга у спортској дворани

Ред. број	Назив услуге	мера	Остварено 2017 год.	Планирано 2018 год.	Остварено 2018 год.	Индекс	
						6/4	6/5
	2	3	4	5	6	7	8
1	Првенствене и куп утакмице	ком	99	100	99	1,00	0,99
2	Тренинг утакмице	ком	24	25	19	0,79	0,76
3	Утакмице млађих категорија	ком	17	20	20	1,18	1,00
4	Тренинзи клубова у дворани	сат	2270	2200	2071,5	0,91	0,94
5	Тренинзи клубова у теретани	сат	408	400	380	0,93	0,95
6	Тренинзи клубова на трибинама	сат	293	300	368	1,26	1,23
7	Тренинзи школе фудбала	сат	88	80	46	0,52	0,57
8	Рекреативне активности	сат	178,5	200	153	0,86	0,76

Табеларни приказ услуга у теретани

Ред .бр ој	Назив услуге	мера	Остварено 2017. год.	Планирано 2018. год.	Остварено 2018.год.	Индекс	
						6/4	6/5
	2	3	4	5	6	7	8
1	Мушке месечне карте	ком	409	800	683	1,67	0,85
2	Женске месечне карте	ком	47	80	72	1,53	0,90
3	Дневна карта	ком	316	550	466	1,47	0,85
4	Полумесечна карта	ком	40	50	38	0,95	0,76
5	Седмична карта	ком	42	60	48	1,14	0,80

Активности у Спортској дворани

У току 2018. године у Спортској дворани су реализоване све планиране програмске активности везане за рад клубова и то:

- Првенства у кошарци, одбојци, рукомету и малом фудбалу - укупно 99 утакмица,
- Тренинг утакмице - укупно 19 утакмице,
- Утакмице млађих категорија - укупно 20 утакмица,
- Све активности везане за тренинге клубова су реализоване у складу са годишњим распоредом коришћења дворане. Одржано је укупно 2071,5 сати тренинга сениорских екипа и 46 сати школа фудбала и кошарке,
- Тренинзи клубова у теретани - укупно 380 сати тренинга,
- Тренинзи клубова корисника трибина (карате, кик бокс и бокс) - укупно 368 сати тренинга,

Спроведена су школска такмичења по плану и програму Спортског савеза Ужице - укупно 21 сат коришћења дворане.

Рекреативне активности су реализоване према годишњем распореду - укупно 153 сата коришћења дворане.

МУП је користио дворану за проверу физичке спремности својих припадника укупно 6 сати.

Одржано је 76 часова наставе физичког васпитања ученика Уметничке школе.

Укупан број корисника Спортске дворане за спортске и рекреативне активности у 2018. години је био око 26 хиљада.

У току 2018. године у Спортској дворани и на простору Великог парка одржане су следеће спортске, културне и друге манифестације и то:

- Републичко првенство у кошарци у организацији Спортског друштва глувих Ужице,
- Карате турнир „Ужички победник 2018“ у организацији Карате клуба „Ужице“,
- Међународни омладински турнир у рукомету,
- Пионирски турнир у кошарци у организацији КК „Шампион“,
- Турнир у кошарци 3 на 3,
- Турнир у баскету у оквиру „Недеље младих“ у организацији Уније ужичких средњошколаца и Уније студената Ужица,
- Турнир у малом фудбалу у организацији „Нурдора“,
- Такмичење Црвеног крста.
- Спортска такмичења у оквиру Путаријаде
- Меморијални турнир у малом фудбалу „Милан Мутавцић Муто“,
- Меморијални турнир у малом фудбалу „Жељко Симић“ у организацији Синдиката МУП-а,
- Меморијални турнир у кошарци „Наташа Шопаловић“ у организацији ЖКК „Плеј оф“,
- Меморијални турнир у малом фудбалу „Драган Симић Сима“,
- Концерт Жељка Јоксимовића
- Концерт Удружења грађана “Ера“,

- Концерт КУД-а „Први партизан“,
- Концерт КУД-а “Севојно”,
- Парк фест у организацији „Омладине Ужица“
- 8. Мото скуп – Ужице 2018 у организацији Мото клуба „Ужице“
- Програм за децу „Медик шоу“
- 25. Национална изложба паса свих раса у организацији Кинолошког друштва

Ужице.

Теретана у Спортској дворани поред услуга које се пружају клубовима има и своје комерцијалне активности. У 2018. години теретана је имала преко 10000 корисника. Повећан је број припадника женског пола из разлога консултације са личним тренерима у вези са њиховим програмом и надзором. Клубовима је био на располагању комплетан кардио програм уз проширени програм теретане са свом техничком и стручном подршком. Настављено је са набавком справа и реквизита који доприносе моторичким способностима спортиста и других корисника услуга теретане.

2.2. Градски базен

Ред. број	Назив услуге	мера	Остварено 2017. год.	Планирано 2018. год.	Остварено 2018. год.	Индекс	
						6/4	6/5
	2	3	4	5	6	7	8
1	Полудневна карта	ком	12.000	11.000	10.350	86	94
2	Дневна карта	ком	15.000	14.000	13.250	88	94
3	Деца до 7 година	ком	5.000	5.000	4.981	99	99
4	Породична карта, деца до 12 година/летња	ком	350	350	330	94	94
5	Породична карта, деца до 12 година/зимска	ком	300	250	220	73	88
6	Месечна карта	ком	150	150	90	60	60
7	Месечна карта са 10 улазака	ком	200	200	150	75	75
8	Месечна карта студенти, ђаци, пензионери	ком	150	200	110	73	91
9	Обука непливача (10 часова)	ком	120	100	97	81	97
10	Тромесечна карта	ком	90	80	65	72	81
11	Шестомесечна карта	ком	60	50	40	66	80
12	Сауна дневни термин	ком	1600	1600	1465	91	91
13	Масажа	ком	240	220	207	86	94

Активности на Градском базену

Базен је био отворен за кориснике сваког дана у времену од 8 до 24 часа, осим у периоду од 04. до 17. септембра 2018. године када је вршено редовно годишње чишћење, дезинфекција и замена воде и текуће одржавање објекта.

Просечан дневни број купача је око 220. Поред грађанства базен су користила и четири пливачка клуба са око 330 својих чланова и ватерполо клуб са својих 90 чланова.

У току 2018. године базен су користили чланови удружења инвалида као и лица којима је коришћење базена потребно у медицинске сврхе.

У току 2018. године спроведена је и обука око 300 непливача.

На Градском базену су у току 2018. године одржане следеће манифестације:

- 21.03.2018. III Ђетиња куп (ПК Ајкуле са Ђетиње)
- 12.03.2018. Ватерполо турнир (ВК Слобода)
- 09.10.2018. Ватерполо турнир "Ужице опен" (ВК Слобода)
- 14.11.2018. Окружно такмичење у пливању (Спортски савез Ужице)
- 08.12.2018. III Пливачки митинг „Слобода опен“

У оквиру базена организован је рад Спорт кафеа, а у току летње сезоне радила је тераса на Градском базену са пружањем угоститељских услуга посетиоцима. Спорт кафе је опремљен забавним садржајима (сто за билијар, електронски пикадо и стони фудбал).

Сауна на Градском базену је имала укупно око 2100 корисника услуга.

Услуге масаже је користило укупно око 350 корисника.

У оквиру објекта постоје сала за стони тенис и две татами сале, које користе карате, кик-бокс и боксерски клубови, фитнес и пилатес.

Укупан број корисника Градског базена у 2018. години је био око 110.000

У 2018. години медицинска служба је имала 32 интервенције, а спасилачка служба 12 интервенција спасавања, од којих је једна интервенција спасавања од 14. октобра касније имала смртни исход. У овом случају у току су истражне радње надлежних органа.

2.3. Градски стадион

Ред. број	Назив услуге	мера	Остварено 2017. год.	Планирано 2018. год.	Остварено 2018. год.	Индекс	
						6/4	6/5
	2	3	4	5	6	7	8
1	Одржавање тренинга фудбалских клубова на Градском стадиону	сат	122	78	52	0,42	0,66
2	Одржавање тренинга фудбалских клубова на осталим стадионима	сат	427	288	130	0,30	0,45

3	Одигравање фудбалске утакмице на Градском стадиону	ком	32	31	33	1,03	1,06
5	Одигравање фудбалске утакмице сениорских екипа на осталим стадионима	ком	53	50	37	0,70	0,74
6	Одигравање фудбалске утакмице млађих селекција	ком	111	68	67	0,60	0,99
7	Одржавање тренинга атлетских клубова	сат	1350	600	300	0,22	0,50

Активности на Градском стадиону

У току 2018. године на Градском стадиону су реализоване све планиране програмске активности везане за рад клубова и то:

- Првенствене и КУП утакмице 1. тима и млађих селекција ФК „Слобода“ - укупно 33 утакмице
- Тренинзи 1. тима - 52 сати тренинга
- Тренинзи атлетских клубова - 300 сати тренинга

На Градском стадиону су одржане и следеће манифестације и активности:

- Атлетска трка на 800 м за дан Града Ужица
- Трка за срећније детињство
- Атлетска трка гимназије (100 учесника)
- Турнир поводом обележавања јубилеја ФК Први партизан
- Тренинзи Атлетске репрезентације Србије
- Тренинзи Атлетског клуба Нови Пазар
- Семинари фудбалских судија и делегата - 32 сата (160 учесника),
- Школско такмичење у атлетици по плану и програму Спортског савеза Ужица,
- Одржавање наставе средњих школа - 6 школа укупно 3500 часова (89000 учесника),
- Активности основних школа (настава и трке) - (600 учесника),
- Провера физичке спремности припадника полиције - 16 сати (200 учесника),
- Провера физичке спремности ватрогасаца - 8 сати (80 учесника),
- Тренинзи црвеног крста.

Активности на фудбалским теренима у Крчагову

Одиграно је 104 утакмица и то:

- 67 утакмица млађих селекција,
- 37 утакмица сениора.

Одржано је 130 сати тренинга.

2.4. Клизалиште

Ред. број	Назив услуге	мера	Остварено 2017. год.	Планирано 2018. год.	Остварено 2018. год.	Индекс	
						6/4	6/5
	2	3	4	5	6	7	8
1	Клизалиште улазница	ком	5064	8000	7089	1,40	0,89

Активности на градском клизалишту

Јавно предузеће је у периоду од 01.01. до 04.03. и од 07.12. до 31.12. организовало рад градског клизалишта на Тргу партизана чије услуге је користило преко 7000 наших суграђана међу којима су највећи број чинила деца.

Поред изнајмљивања клизальки, и продаје карата Јавно предузеће је омогућило одржавање часова кизања за ученике основних и средњих школа које су у преподневним часовима организовали професори физичког васпитања. Омогућено је повремено коришћење клизалишта за децу из Дома за децу и омладину „Петар Радовановић“.

Чланови Удружења покрет за децу три плус су клизалиште користили по цени са попустом.

2.5. Градска плажа

Управљање Градском плажом

Летња сезона на Градској плажи почиње 15.06. а завршава се 01.09.. Током трајања летње сезоне Јавно предузеће обезбеђује спасилачку службу, која се стара о безбедности купача, као и самих посетилаца на Градској плажи. Поред спасилачке, постоји и техничка служба, која издаје сандолине, педалине, вожње тобоганом, брине се о чистоћи и хигијени током летње сезоне. За време летње сезоне радила је и лекарска екипа која се такође бринула о купачима и посетиоцима плаже. Осим безбедности купача и посетилаца екипа Јавног предузећа је организовала и спортске манифестације на Градској плажи (турнир у малом фудбалу, скокови са старог железничког моста). Током сезоне број људи који су долазили на Градску плажу је био велики. Градску плажу су посећивали купачи, шетачи, гледаоци и учесници такмичења.

У оквиру Градске плаже од 01.08. је радила и платформа за превоз путника са пратиоцем (лифт). Лифт је радио од 10.00 - 20.00 часова, а број вожњи је варирао од временских прилика. У току августа је било 3090 вожњи. Од 01.09. управљање платформом је преузело ЈП „Стан“.

Активности на Градској плажи

У току спровођења програма „Лето на Ђетињи“ организована је спасилачка и редарска служба и дежурство лекарске екипе на Градској плажи.

У току сезоне организовали смо 12. Турнир у фудбалу за Преображење на пич терену.

Треба истаћи да је перманентно ангажовање на уређењу Градске плаже имало за резултат наставак тренда повећања броја посетилаца овог објекта.

Предузеће је такође организовало и одржавање јавног тоалета на Градској плажи.

2.6. Остале активности

Ради обављања нових активности од стране ЈП Велики парк, Град Ужице као оснивач је пренело на коришћење и управљање следеће објекте:

1. Управљање и одржавање градске бране на градској плажи по одлуци I број 352-19/17 од 17.01.2017. године.

2. Управљање трим стазом у Великом у парку.

3. Пренос права коришћења и управљања на платформи за превоз путника са пратиоцем на градској плажи по одлуци број I број 464-14/17 од 29.06.2017. године. Од 01.09.2018. године коришћење и управљање на платформи је пренето на ЈП „Стан“.

Јавно предузеће је поред редовних делатности било организатор следећих спортских манифестација:

- 27. Скокови са старог железничког моста,

- Пливање за Богојављенски крст.

- Послови из годишњег уговора са Градском управом за инфраструктуру и развој о одржавању:

- Градске плаже,

- Горанског парка на Пори,

- Кошаркашког игралишта у Ул. Ристе Тешића,

- Пасареле испред Спортске дворане,

- Травњака дуж корита реке Ђетиње,

- Старог града

- Фудбалског стадиона ФК ГП “Златибор”,

- Фудбалског стадиона ФК “Јединство-Путеви”,

- Фудбалског стадиона ФК “Севојно” и

- Фудбалских терена у Турици

су извршени у потпуности уз извршење и додатних радова добијених путем налога.

Јавно предузеће „Велики парк“ је спровело два јавна рада:

- „Рекреативне стазе града Ужица“ на коме су ангажована два незапослена лица са НСЗ Ужице у трајању од четири месеца.

- „Уређење ширег окружења око отворених спортских објеката града Ужица“ на коме су ангажована три незапослена лица са НСЗ Ужице у трајању од четири месеца.

III БРОЈ И СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА

3.1. Табеларни приказ квалификационе структуре у Предузећу

Ред.број	Стручна спрема	Запослени	
		Број на дан 31.12.2017. год.	Број на дан 31.12.2018. год.
1	ВСС	6	6
2	ВС	1	1
3	ВКВ	/	/
4	ССС	36	35
5	КВ	13	11
6	ПК	8	8
7	НК	2	2
	Укупно	66	63

3.2. Старосна структура

Табеларни приказ старосне структуре у Предузећу

Ред.број	Опис	Запослени	
		Број на дан 31.12.2017. год.	Број на дан 31.12.2018. год.
1	До 30 година	8	4
2	30-40	17	17
3	40-50	12	12
4	50-60	27	25
5	Преко 60	2	5
	Укупно	66	63
	Просечна старост	44,29	46,14

3.3. Структура по полу

Табеларни приказ структуре по полу у Предузећу

Ред.број	Пол	Запослени	
		Број на дан 31.12.2017. год.	Број на дан 31.12.2018. год.
1	Женски	14	14
2	Мушки	52	49
	Укупно	66	63

3.4. Слободна и упражњена радна места

Укупан број запослених на дан 01.01.2018. године је 66 радника од тога 62 радника на неодређено време и 4 радника на одређено време. У току године 6 радника је раскинуло стални радни однос, а примљено је 3 радника на упражњена места на одређено радно време. Стање 31.12.2018. године је 56 радника на неодређено време и 7 радника на одређено време.

Проблем недостатка броја непосредних извршилаца у обављању основне делатности предузећа условљен је Законом о буџетском систему и Уредбом о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање код корисника јавних средстава.

У току године предузеће је имало 5 извршилаца на привременим и повременим пословима због повећаног сезонског обима посла и то 3 радника на Градском стадиону и 2 радника на на Градској плажи, а стање 31.12.2018. је 3 радника.

Ангажовање уговором о делу

У току летње сезоне лекарска екипа на градској плажи је била ангажована путем уговора о делу.

Ангажовање другог правног лица

Обзиром на специфичност објеката и опреме Предузеће је принуђено да за области за које не располаже кадром из реда својих запослених ангажује друга правна лица за потребе одржавања квалитета воде на Градском базену.

Путем уговора са Пливачким клубом „Слобода“ ангажована је спасилачка служба на Градској плажи за време купалишне сезоне.

На основу уговора о уступању људских ресурса са Агенцијом „ДС Супорт“ ангажовано је 20 лица на пословима одржавања хигијене, помоћних радника у кухињи и спремачица за потребе ЈП „Велики парк“, Града Ужица и Дечјег вртића. На основу уговора о уступању људских ресурса са Агенцијом „Интер сиб“ ангажовано је 3 лица на пословима чувара за потребе Града Ужица. По овим уговорима радници су били ангажовани 11 месеци.

На основу уговора о уступању људских ресурса са Агенцијом „Бест плус“ у децембру 2018. године је ангажовано 7 лица на пословима одржавања хигијене у трајању од месец дана.

У периоду од маја до септембра 2018. године у оквиру извођења републичког јавног рада ангажовано је 2 извршиоца на привременим и повременим пословима у трајању од 4 месеца и локалних јавних радова ангажовано је 3 извршиоца на привремено повременим пословима од августа до децембра у трајању од 4 месеца.

3.5. Трошкови запослених и средства уплаћена у буџет Републике

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи запослених, привремено повремени послови и чланова управе обрачунати у 2018. години и приказани у наредној табели у складу са важећим законским прописима и актима

предузећа у оквиру планираних средстава. Укупно реализована и исплаћена маса бруто 2 зарада запослених износи 48.275,900 динара и то 96% у односу на планирану бруто 2 зараду у Програму пословања за 2018. годину (планирана маса бруто 2 зарада износи 50.363.447 динара)

Укупно уплаћена средства у буџет Републике Србије износе 4,786,000 динара односно 99% планираних средстава по Програму пословања за 2018 годину (4,789,300 динара).

Трошкови запослених и накнаде за период 01.01. – 31.12.2018.

Р.бр.	Позиција	01.01 - 31.12.2018.		Индекс реализација 01.01 - 31.12.2018/план 01.01.- 31.12.2018.
		План	Реализација	
1	Маса зарада бруто 2	50,363,447	48,275,900	96%
2	Накнаде по уговору о делу 1 радник	65,000	64,900	100%
3	Накнада по ауторском хонорару	36.000	35.900	100%
4	Накнаде по уговору о привр.повременим пословима за 5 радника	2,560,000	2,474,000	97%
5	Накнаде члановима управног одбора	620,000	580,500	94%
6	Превоз запослених на посао и са посла	1,165,000	1,043,500	90%
7	Дневнице на служ. путу	80,000	80,000	100%
8	Накнаде трошкова на службеном путу	40,000	38,500	96%
9	Накнаде за скокове у воду са старог моста	455.000	454.500	100%
10	Јубиларне награде 2 радника за 30 година	140.000	139.5000	100%
11	Помоћ радницима и породици радника	600,000	580,8000	94%
12	Остали трошкови пакетићи за децу	130.000	120.000	93%

Зараде запослених

у динарима

Месец	Бруто зарада са доприносима послодавца у 2017.	Бруто зарада са доприносима послодавца у 2018.	Исплаћен нето зарада у 2018. години	Број запослених	Просечна нето зарада
I	4,294,751	4,187.558	2,588,802	66	39,224
II	4,254,110	4.140.786	2,560,993	66	38,802
III	4,101,930	4.104,017	2,539,132	66	38,471
IV	4,174,592	4,150,271	2,566,562	66	38,887
V	4,203,376	4,144,461	2,563,178	66	38,836
VI	4,096,115	4,051,305	2,507,791	66	37,996
VII	4,084,474	4,049,979	2,506,185	66	37,972
VIII	4,016,766	4,045,558	2,502,874	66	37,922
IX	3,958,682	3,851,980	2,386,053	64	37,281
X	4,028,965	3,908,762	2,417,560	62	38,373
XI	4,173,658	3,804,055	2,351,674	61	37,930
XII	4,058,648	3,837,129	2,388,697	63	37,915
УКУПНО	49,446,070	48,275,866	29,879,504		

3.6. Накнаде председнику и члановима Надзорног одбора

Исплаћена накнада преседнику и члановима Надзорног одбора у 2018. години износи 580,500 динара или 94% у односу на Програм пословања за 2018. годину (620.000 динара) Одлуком Скупштине града дефинисан је месечни износ за накнаде и то: 23% за председника и 19% за чланове од просечне месечне зараде по запосленим РС (без пореза и доприноса).

IV ИНВЕСТИЦИОНА УЛАГАЊА

4.1. Реализација капиталних инвестиција у објекте комуналне инфраструктуре

У 2017. години смо започели активности на реализацији преласка котларнице у Спортској дворани са мазута на гас израдом новог пројекта који подразумева парцијално грејање простора.

Да би наставили реализацију преласка грејања са мазута на гас потребна су нам финансиска средства у износу око 10.000.000 динара. Средства за набавку котлова и реконструкцију унутрашње инсталације планирамо да обезбедимо учешћем на конкурсима код надлежних министарстава и међународних организација. Реализацијом ове нвестиције дошло би до великије уштеде у енергенту, а и еколошки аспект није занемарљив.

Средства нисмо обезбедили у 2018. години, тако да немамо инвестиционих улагања у 2018. години.

4.2. Реализација улагања у изградњу или реконструкцију грађевинских објеката

У 2018. години настављени су радови на побољшању услова и услуга које се пружају корисницима Спортске дворане, Градског базена, Градског стадиона, клизалишта и Градске плаже.

У Спортској дворани је настављена фазна замена алуминијумске столарије чиме се постиже уштеда енергената за загревање. Замењена је столарија изнад трибина на улазу Б.

Санитан је део крова изнад теретане постављањем нове хидроизолације.

Постављена је гумена подна облога у делу теретане.

Настављена је фазна замена подлоге на трибинама у спортској дворани.

Ружића чесма у Великом парку је обновљена и прикључена на градску водоводну мрежу и то преко прикључка Спортске дворане. У склопу реконструкције чесме обновљен је асфалт на прилазу чесми испред Спортске дворане.

На градском базену су постављени нови потисни тушеви чиме се остварује уштеда у потрошњи топле воде.

Извршена је замена дела плочица. Наставило се са модернизацијом опреме набавком стартних блокова, централне и робота.

Извршено је и измештање рек-а ради заштите опреме од утицаја велике количине влаге и хлора.

4.3. Реализација планираних набавки добара, услуга и радова

у динарима

Назив	Остварење 2017	План у 2018	Остварење у 2018	Индекс	Индекс
	1	2	3	3/1	3/2
Роба за даљу продају	1,789,000	2,000,000	1,542,000	0,86	0,77
Добра	12,369,000	22,470,000	19,900,000	1,61	0,89
Услуге	7,799,000	33,108,000	29,907,000	3,83	0,90
Радови	116,000	360,000	254,000	2,19	0,70
Укупно	22,072,000	57,938,000	51,603,000	2,33	0,89

Вредност остварених набавки реализована је 89% од плана у износу од 51.603.000 динара и то: набавка робе за даљу продају 1.542.000 динара, набавка добара у износу од 19.900.000 динара, услуге реализоване у износу од 29.907.000 динара и радови у износу од 254.000 динара.

4.4. Улагања у опрему

Вредност улагања у опрему у износу од 2.544.168 динара односи се на следећа улагања:

- набавка доставног возила цитроен- берлинго у износу од 421.700 динара
- опрема за теретану трака за трчање у износу од 160.798 динара
- према за зелене површине тример у износу од 68.250 динара
- опрема за спорт кафе машина за прање у износу од 103.927 динара
- набавка рачунара са офис програмом у износу од 58.349 динара
- набавка трактор косачице за стадион у износу 499.000 динара
- набавка скупљача траве у износу од 84.325 динара
- опрема за теретану смитх машина са опремом у износу од 171.800 динара
- опрема за подстаницу на базену централина у износу од 110.000 динара
- опрема за базен набавка робота за чишћење у износу од 330.000 динара
- опрема за базен набавка стартних блокова 7 комада у износу од 490.000 динара

4.5. Јавне набавке

Јавне набавке отворени поступак преко 5 милиона динара

- Јавна набавка струје 2018/1

Набавке малих вредности у току 2018. године било је три и то:

- Јавна набавка нафте и бензина 2018/2
- Јавна набавка мазута 2018/3
- Јавна набавка Осигурања запослених и имовине 2018/4
- Јавна набавка половног доставног возила 2017/6 од децембра 2017. Поступак је спроведен у 2017. години, а финансијски је реализована у јануару 2018. године.

Набавке на које се Закон не примењује су рађене на основу прибављања три понуде.

Управи за јавне набавке слати су редовни извештаји о спроведеним поступцима и закљученим уговорима.

V ЦЕНОВНА ПОЛИТИКА

Цене се утврђују на основу одлуке Надзорног одбора и по добијеној сагласности Градског већа.

Цене за послове ван делатности јавног интереса одређиваће се по тржишним елементима.

Ценовник за коришћење услуга Спортске дворане Одлуком надзорног одбора број 993/2018 од 31.12.2018. године, сагласност број 66-37/18 од 23.01.2019. године

Ценовник за коришћење базена и сауне Одлуком надзорног одбора 501/16.10.2014. године, сагласност број 023-95/2014. године.

Ценовник за коришћење услуга Градског клизалишта одлуком Надзорног одбора број 692 од 24.11.2017. године, сагласност број 023-200/17 од 06.12.2017. године.

Ценовник коришћења спортских објеката, за потребе клубова корисника објеката ЈП “Велики парк“ одлуком Надзорног одбора број 993 од 31.12.2018. сагласност број 66-37/18.од 23.01.2019. године.

Ценовник услуга на одржавању рекреативних површина и фудбалских терена ЈП „Велики парк“ од луком Надзорног одбора број 993 од 31.12.2018. сагласност број 66-30/18. од 23.01.2019. године.

Цене повлашћених категорија:

На основу одлуке Надзорног одбора број 573-1 од 10.11.2015.године, донета је одлука о повлашћеној цени коришћења услуга Градског базена за тешко оболелу децу и друга лица са тешким здравственим недостатцима, као најбољег начина за њихову рехабилитацију и побољшање здравственог стања, сагласност број 06-14/16. Одобрења молби врши трочлана комисија на основу адекватне медицинске документације где лекар специјалиста препоручује базен као вид рехабилитације.

На основу ценовника број 501 од 16.10.2014. године донета је одлука о повлашћеној цени коришћења услуга Градског базена за студенте, ђаке, пензионере, сагласност број 66-2/2015 и допуна ценовника за чланове Удружења ветерана и ратних инвалида ратова од 1900-1999 године, одлука број 097-3 од 01.03.2016. сагласност број 06-14/16.

На основу одлуке Надзорног одбора број 705 од 30.11.2017. године издато је 19 бесплатних годишњих пропусница за коришћење Градског базена за десет инвалидних удружења, а по захтеву Удружења инвалида церебралне и дечје парализе Ужице, сагласност број 66-34/18.године.

Ценовник за коришћење услуга за чланове Удружења „Родитељ“, одлуком Надзорног одбора број 273 од 03.04.2018. године, сагласност број 66-10/2018.

ЦЕНОВНИК УСЛУГА У ЈП ВЕЛИКИ ПАРК ПО ОБЈЕКТИМА

Градски базен

Ред. број	Назив услуге	Цена са пдв-ом
1	Полудневна карта	150,00
2	Дневна карта	200,00
3	Деца до 7 година	100,00
4	Породична карта, деца до 12 година	400,00
5	Месечна карта	3.000,00
6	Годишња карта	25.000,00
7	Закуп целог базена по сату	24.000,00
8	Организоване групе (школе, факултети...)	100,00
9	-10% 08.00 - 12.00 (преко 10 карти)	135,00
10	-10% 12.00 - 24.00 (преко 10 карти)	180,00

11	-10% Месечна карта (преко 10 карти)	2700,00
12	-10% Годишња карта (преко 10 карти)	22.500,00
13	Обука непливача (10 часова)	2.000,00
14	Обука непливача за друго дете (10 часова)	1.400,00
15	Тромесечна карта	7.500,00
16	Шестомесечна карта	14.000,00
17	Сауна дневни термин	350,00
18	Сауна уз купљену крту за базен	250,00
19	Сауна месечна карта	3500,00
20	Сауна+базен/месечна карта	4.500,00
21	Коришћење татами сале/1 час	600,00
22	Масажа	600,00

Игре у кафе „Спортисимо“ на Градском базену

Ред. број	Назив услуге	Цена са пдв-ом
1	Стони тенис 30 минута	150,00
2	Стони тенис 60 минута	250,00
3	Билијар 1 минут	5,00
4	Стони фудбал 1 жетон	30,00

Теретана

Ред. број	Назив услуге	Цена са пдв-ом
1	Мушка месечна чланарина	1.200,00
2	Женска месечна чланарина	1.100,00
3	Двонедељна чланарина	700,00
4	Седмична чланарина	400,00
5	Један тренинг	150,00
6	Полугодишњ чланарина	6.000,00

Спортска дворана

Ред. број	Назив услуге	Цена са пдв-ом
1	Рекреација	4.000,00
2	Одржавање тренинга за време припрема за клубове ван Ужица	4.650,00
3	Одржавање пријатељске викендом	7.100,00
4	Одигравање утакмице за клубове ван Ужица	14.200,00
5	Утакмица млађих категорија	4.000,00
6	Термини за школе фудбала, кошарке, рукомета, одбојке у преподневним сатима (08.00-14.00)	2.000,00
7	Закуп дворане за концерт	По договору а најмање 1200 евра у динарској противвредности

Клизалиште

Ред. број	Назив услуге	Цена са пдв-ом
1	Карта за улазак на клизалиште	150,00

Издавање пословног простора

Цене закупа пословног простора утврђују се у складу са Одлуком оснивача о давању у закуп пословног простора у јавној својини Града Ужица уз сагласност Градског већа.

У 2018. години Јавно предузеће Велики парк је на основу Одлуке о издавању пословног простора у својини Града Ужица, уз сагласност градоначелника спровело поступак издавања пословног простора на Градском стадиону.

VI ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

Финансијски извештај о пословању предузећа

Годишњи програм пословања је одобрен Решењем Скупштине града Ужица I број 023-217/17 од 27.12.2017. године на основу одлуке Надзорног одбора I број 705 од 30.11.2017. године. Извршена је измена програма пословања - финансијског плана, одобрена Решењем Скупштине града Ужица I број 023-168/18 од 17.12.2018. године на основу одлуке Надзорног одбора број 880 од 28.11.2018. године.

Табела прихода и расхода за период 01.01. - 31.12.2018. године

у динарима

	Приходи	2017. остварење	2018. план	2018. остварење	индекс 4/3	индекс 4/2
	1	2	3	4		
1	продаја угостит.робе	3.622.950	3.500.000	3.034.415	0,87	0,84
2	приходи од услуга	40.496.255	30.700.000	26.270.800	0,86	0,65
3	спонзорства	42.000	100.000	60.000	0,60	1,43
4	други пословни приходи	2.558.395	4.000.000	4.269.300	1,07	1,67
5	остали пословни приходи	3.681.563	1.050.000	250.700	0,24	0,07
	укупно приход сопствени	50.401.163	39.350.000	33.885.215	0,86	0,67
6	субвенције Града	38.972.000	86.000.000	86.000.000	1,00	2,21
	укупно приходи	89.373.163	125.350.000	119.885.215	0,96	1,34
	Расходи					
1	набавна вред. робе	1.981.150	2.000.000	1.588.100	0,79	0,80
2	трошкови материјала	5.185.282	6.960.000	5.691.227	0,82	1,10

3	енергенти (струја, мазут, гориво)	6.096.380	12.610.000	11.819.685	0,94	1,94
4	трошкови зарада и накнаде зарада	55.870.887	56.254.447	53.888.000	0,96	0,96
5	комуналне(топлана, вода и смеће)	1.864.210	11.350.000	9.918.076	0,87	5,41
6	производне услуге	3.386.414	5.405.000	4.557.009	0,84	1,29
7	амортизација и резервисања за отпремнине	3.207.177	3.000.000	2.954.223	0,98	0,92
8	нематеријални трошкови	8.063.238	22.752.300	22.201.700	0,98	2,75
9	непризнати ПДВ	1.120.612	4.219.353	6.698.600	1,59	5,98
10	финансијски расходи	1.825	50.000	108.709	2,17	59,51
11	остали расходи	1.850.869	450.000	386.365	0,86	0,21
	укупно расходи	88.628.044	125.051.100	119.811.676	0,96	1,35

6.1. Структура прихода

Приходи од продаје робе остварени су на Градском базену у спорт кафеу извршење плана је 84% у износу од 3.034.415 динара, спорт кафе ради преко целе године, а лети ради и летња башта док траје летња купалишна сезона.

Приходи од услуга остварени су 86% и чине их услуге извршене на објектима:

Спортска дворана:

Одржавање терена, зелених површина и градске плаже кроз уговор са Градском управом за инфраструктуру и развој, извршење је 97% у износу од 14.604.200 динара.

Организовање рада теретане остварено 84% у износу 845.500 динара, термини за рекреацију, утакмице, остварени су 60% у износу од 601.800 динара, издавање дворане за концерте, скупове, циркуске представе и друге спортске и културне манифестације извршење 41%, у износу од 325.900 динара и производне услуге остварене 3% у износу од 17.200 динара.

Градски базен:

Услуге које су остварене на базену извршење 82%. у износу 9.023.200 динара и то од продатих улазница дневних, месечних, сезонских 6.193.600 динара, од пливачких клубова и ватерполо клуба 2.471.300 динара, од татами сале и корективне гимнастике 252.200 динара и услуге издавања реквизита (стони тенис, стони фудбал и билијар) 106.100 динара.

Клизалиште:

Планирани приходи 1.400.000 динара остварени 853.000 динара извршење 61%. Ова врста прихода је сезонског карактера и у великој мери зависи од временских услова.

Спонзорства и донације:

Планирани приходи од спонзора 100.000 динара а извршено 60.000 динара извршење 60%, спонзорства смо добили за манифесацију Скокови са старог железничког моста на Ђетињи.

Други пословни приходи:

Приходи од издавања пословног простора и префактурисани трошкови извршени су 107% у износу од 4.051.400 динара и то: на име издавања пословних локала закуп 2.036.700 динара, префактурисани трошкови за комуналије и др. у износу од 1.116.870 и издавање за базне станице на крову хале и базена 897.830 динара.

Приходи од рекламе извршени су 109% у износу од 217.900 динара и то: Компанија Дунав осигурање 41.666 динара, Биро сервис 36.250 динара, Wiener штедише 40.000 динара, Кошаркашки клуб Слобода 40.000 динара, СТР Аква life 25.000 динара, Адико банка 10.000 динара и Info sys 25.000 динара.

Остали пословни приходи:

Остали приходи извршени су 24% у износу од 250.700 динара и то: приходи од укидања резервисања запослених за отпремнине који су отишли из Предузећа у износу од 21.900 динара, приходи од наплате штете од осигурања у износу од 193.000 динара и остали приходи (од казни и ванредни непланирани) у износу од 35.800 динара.

Субвенција од Града:

Приходи од субвенције извршени су 100% у износу од 86.000.000 динара које Предузеће добија на име текућег финансирања на име трошкова за редовну делатност, зараде и накнаде за привремено повремене послове и накнада за надзорни одбор. Субвенција је повећана у односу на предходну годину за 221%, због пренетих трошкова за: грејање на Градском базену, електрична енергија за Градски базен и Градски стадион, вода за Градски базен, услуге изнајмљивања људских ресурса за 23 радника и на име услуга за коришћење Спортске хале и Граског стадиона за клубове и остала школска такмичења.

6.2. Структура расхода

Набавна вредност продате робе је остварена 79% износу од 1.588.100 динара.

Трошкови материјала су остварени 82% и чине их: трошак потрошног материјала 107.800 динара, трошак материјала по посебном налогу 282.130 динара, трошак за кнцеларијски материјал 163.400 динара, материјал за одржавање хигијене 482.600 динара, материјал за текуће и инвестиционо одржавање објекта и опреме 3.529.603 динара, хтз опрема и средства за личну заштиту на раду 363.650 динара, трошак набавке ситног инвентара 744.900 динара и трошак набавке ауто гума 17.200 динара.

Трошкови енергената - остварени 94% у износу од 11.819,685 динара и то:

Трошак мазута за грејање Спортске дворане у износу од 1.354.400 динара, трошак горива и мазива у износу од 1.191.370 динара, трошак електричне енергије

9.272.400 динара (Спортска хала 2.618.100 динара, Градски базен 5.421.886 динара и Градски стадион 1.232.416 динара) и трошак гаса 1.515 динара.

Трошак зарада и накнада зарада остварени су у оквиру плана 96% у износу од 53,888.000 динара детаљна аналитика ових трошкова дата је у одељку III овог извештаја.

Трошкови комуналних услуга остварени су 87% у износу од 9.918.076 динара и то: грејање за Градски базен 7.913.626 динара, утрошена вода у износу од 1.592.450 динара (Спортска дворана 214.071 динара, Градски стадион 220.684 динара и Градски базен 1.157.695 динара), комуналне услуге за одвоз смећа у износу од 412.000 динара.

Производне услуге остварене су 84% у износу од 4.557.009 динара и чине их: трошак птт услуга и телекома у износу од 488.000 динара, трошкови превоза 34.500 динара (превоз опреме за клизалиште), трошак Сокоја и ртс 229.800 динара, трошак текуће одржавање основних средстава 2.093.761 динара, инвестиционо одржавање осн. средстава 729.900 динара, трошак заштите имовине 371.164 динара, трошак закупнина 70.900 динара, трошак огласа и рекламе 163.800 динара, трошак развоја пројекти 200.000 динара (промена намене локала на Градском базену) и трошкови остали производних услуга сервиси и поправке за возни парк у износу од 175.100 динара.

Трошак амортизације основних средстава и Спортске дворане извршење 97% у износу од 2.806.250 динара и трошак резервисања за отпремнине за одлазак у пензију у износу од 147.973 динара.

Нематеријални трошкови остварени су 98% у износу од 22.201.700 динара и чине их: услуге ревизије у износу од 135.000 динара, трошкови консалтинг услуга за израду ФУК-а у износу од 350.000 динара, здравствене услуге - санитарни преглед, стручна литература и усавршавање радника 160.200 динара, трошкови чишћења 382.000 динара, услуге уступања људских ресурса за 23 радника 12.700.400 динара за 11 месеци, трошкови програмера 268.100 динара, услуге спасиоца на Плажи 496.900 динара, трошкови репрезентације 156.100 динара, премије осигурања некретнина постројења и опреме и посетилаца на базену и клизалишту и износу од 645.400 динара, трошкови платног промета 259.800 динара, трошкови чланарина 36.000 динара, трошак пореза на имовину и такси 1.185.300 динара (порез за спортску дворану и базен), накнада уплаћена у буџет града на име закупа пословног простора за новембар и децембар у износу од 378.300 динара, трошак на смањење зарада за 10% по уредби и уплата у буџет Републике у износу од 4.786.000 динара, трошак такси и остали нематеријални трошак у износу од 262.200 динара.

Трошак непризнатог ПДВ-а у износу од 6.698.600 динара се односи на неискоришћен (донет) порез у примљеним фактурама за набавку робе, услуга и добара који су финансирана из средстава које добијамо на име субвенције од Града. Пошто се на субвенцију коју добијам од Града по посебном програму пословања на име покрића трошкова за редовно функционисање Предузећа и покрића дела трошкова на име зарада не плаћа порез на ПДВ па по том основу не можемо ни да користимо донети ПДВ. До сада смо користили сразмеран део донетог ПДВ-а у односу на сопствене приходе и накнада на име субвенције која је неопорезива. Проблем око ПДВ-а је настао у 2018. години због промене у начину финансирања услуга које се пружају спортским клубовима у нашим објектима за тренинге и утакмице. Консултацијом ИПЦ као нашег саветника, дошли смо до закључка да смо у обавези да извршимо интерно фактурисање по важећем ценовнику и обрачунамо ПДВ за ове услуге у износу од

1.985.653 динара са припадајућом каматом од 169.484 динара како би испоштовали закон о ПДВ-у. По том основу нам се и повећавају трошкови у односу на четврти квартал који смо предали као и нето добит која је била 2.343.300 динара, а сада је 106.754 динара.

Финансијски расходи извршење је 217% у износу од 108.709 динара односе се на камате које смо платили на име измене ПДВ-а које смо мењали.

Остали расходи извршење је 86% у износу од 386.365 динара чине их: неотписана вредност основних средстава 8.200 динара, трошкови судске таксе 34.300 динара, трошак за спортске активности за Богојављење и скокове са старог Железничког моста 171.816 динара, хуманитарне активности за Удружење инвалида карте за базен у износу од 47.500 динара, рабат на издате рачуне 19.984 динар и отпис потраживања од купаца који нису плаћени преко 360 дана и књижена на исправку вредности 104.565 динара.

ОСТВАРЕЊЕ РАСХОДА ЗА 2018 ГОДИНУ СА УПОРЕДНИМ ПРЕГЛЕДОМ ЗА 2017. ГОД. - АНАЛИТИКА

Ред.бр.	Конто	Врсте расхода	Остварење за 2017. год.	План за 2018. год.	Остварење за 01.1 - 31.12 2018.год	Индекс 6/5	Индекс 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
		I ПОСЛОВНИ РАСХОДИ					
	50	Набавна вредност продате робе					
1	5011	Набавна вр. продате робе - шанк базен	1,981,150	2,000,000	1,588,100	0.79	0.80
		УКУПНО (1 - 1)	1,981,150	2,000,000	1,588,100	0.79	0.80
	51	Трошкови материјала					
2	5111	Потрошни материјал -шанк базен	103,132	200,000	107,710	0.54	1.04
3	5113	Материјал по посебном налогу	100,000	450,000	282,132	0.63	2.82
4	5129	Хемија за заштиту фудбалских терена	241,667	250,000	125,000	0.50	0.52
5	5122	Канцелариски материјал	129,577	200,000	163,377	0.82	1.26
6	5123	Материјал за одржавање хигијене	468,392	500,000	485,867	0.97	1.04
7	5129	Стручна литература	83,536	100,000	91,073	0.91	1.09
8	5129	Хемијска средства за зелене површине (вештачко ђубриво и трава)	485,363	500,000	448,263	0.90	0.92
9	5129	Фазна замена столарије	338,520	340,000	338,520	1.00	1.00
10	5129	Набавка подлоге, санитарија и плочица	163,400	500,000	382,292	0.76	2.34
11	5129	Хемијска средства за базен (хлор ...)	439,030	500,000	477,150	0.95	1.09
12	5129	Браварско столарски материјал	284,480	350,000	262,113	0.75	0.92
13	5129	Материјал за саобраћај	184,274	350,000	308,948	0.88	1.68
14	5129	Материјал за клизалиште (гликол ...)	84,846	250,000	189,013	0.76	2.23
15	5129	Водоводни материјал	238,611	250,000	236,251	0.95	0.99
16	5129	Електро материјал	415,738	250,000	222,178	0.89	0.53
17	5129	Материјал за фудбалске терене	64,610	100,000	86,383	0.86	1.34
18	5129	Средства и опрема за личну заштиту	346,047	370,000	272,582	0.74	0.79
19	5129	Материјал за текуће одржавање објекта	357,982	700,000	450,342	0.64	1.26
20	5130	Трошкови горива,мазива	942,363	1,200,000	1,191,372	0.99	1.26

21	5132	Трошак мазута	2,142,128	1,400,000	1,354,350	0.97	0.63
22	5133	Трошак електричне енергије	3,011,889	10,000,000	9,272,433	0.93	3.08
23	5134	Трошак гаса	0	10,000	1,530	0.15	
24	5150	Трошак ситног инвентара	583,444	700,000	744,900	1.06	1.28
25	5152	Трошкови ауто гума	72,633	100,000	17,200	0.17	0.24
		УКУПНО (2 - 25)	11,281,662	19,570,000	17,510,979	0.89	1.55
	52	Трошкови зарада и накнада зарада					
26	5200	Бруто зараде запослених	41,938,990	42,717,440	40,967,300	0.96	0.98
27	521	Доприноси на терет послодаваца	7,507,080	7,646,007	7,308,600	0.96	0.97
28	522	Накнада по уговорима	64,935	65,000	64,900	1.00	1.00
29	523	Накнада по ауторском хонорару	35,900	36,000	35,900	1.00	1.00
30	524	Привремено поврени послови	2,368,003	2,560,000	2,474,000	0.97	1.04
31	525	Накнада физичким лицима, -скокови	0	455,000	454,500	1.00	
32	526	Накнада члановима надз.одбора	553,713	620,000	580,500	0.94	1.05
33	52901	Отпремине -	1,507,747	0			0.00
34	52903	Јубиларне награде	107,853	140,000	139,500	1.00	1.29
35	52904	Солидарна помоћ запосленима	493,320	600,000	580,800	0.97	1.18
36	52910	Трошкови превоза на посао и са посла	1,086,746	1,165,000	1,043,500	0.90	0.96
37	52911	Трошкови дневница	76,600	120,000	118,500	0.99	1.55
38	52912	Друга примања запослених	80,000	80,000	80,000	1.00	1.00
39	52919	Остали трошкови запослених	50,000	50,000	40,000	0.80	0.80
		УКУПНО (26 - 39)	55,870,887	56,254,447	53,888,000	0.96	0.96
	53	Трошкови производних услуга					
40	5312	Трошкови ПТТ услуга и Телекома	417,080	500,000	488,000	0.98	1.17
41	5319	Трошкови транспорта	21,718	60,000	34,500	0.58	1.59
42	5319	Трошкови осталих услуга РТС и СОКОЈ	214,250	225,000	229,800	1.02	1.07
43	5320	Контрола квалитета воде	344,561	400,000	364,386	0.91	1.06
44	5321	Услуге одржавања објекта	257,964	500,000	453,748	0.91	1.76
45	5321	Услуге текуће одржавање опреме	461,350	500,000	390,945	0.78	0.85
46	5321	Услуге саветодавне службе за стадионе	226,000	300,000	211,500	0.71	0.94
47	5321	Услуге одржавања клизалишта	97,580	150,000	121,960	0.81	1.25
48	5321	Услуге инвестиционог одржавања објекта	201,970	500,000	496,722	0.99	2.46
49	5321	Поставка керамике и подне облоге	115,403	200,000	107,950	0.54	0.94
50	5321	Поставка крова на хали		160,000	146,160	0.91	
51	5321	Услуге инвестиционог одржавање опреме	174,610	500,000	223,399	0.45	1.28
52	5322	Разводна електронска кутија	0	300,000	306,890	1.02	
53	5322	Трошак - заштита имовине	377,927	390,000	371,164	0.95	0.98
54	5339	Трошак осталих закупнина	33,824	80,000	70,900	0.89	2.10
55	5350	Трошкови огласа,рекламе и пропаганде	53,000	75,000	72,500	0.97	1.37
56	5359	Остали трошкови за рекламу и пропаганду	84,200	90,000	91,300	1.01	1.08
57	537	Трошкови развоја-пројекти	110,000	200,000	200,000	1.00	1.82
58	5390	Комуналне услуге - вода	1,452,200	2,000,000	1,592,450	0.80	1.10
59	5390	Комуналне услуге - одржавање чистоће	412,010	450,000	412,000	0.92	1.00
60	5390	Комуналне услуге - Градска топлана		8,900,000	7,913,626	0.89	
61	5391	Трошкови за услуге заштите на раду	44,500	100,000		0.00	0.00
62	5399	Остале производне услуге	150,477	175,000	175,100	1.00	1.16
		УКУПНО (40 - 62)	5,250,624	16,755,000	14,475,000	0.86	2.76
	54	Трошкови амортизације и резервсања					
63	540	Трошак амортизације	2,938,088	2,900,000	2,806,250	0.97	0.96
64	544	Резервсања за трошкове реструктурирања	269,089	100,000	147,973	1.48	0.55
		УКУПНО (63 - 64)	3,207,177	3,000,000	2,954,223	0.98	0.92

	55	Нематеријални трошкови					
65	5500	Остале непроизводне услуге - ревизија	135,000	160,000	135,000	0.84	1.00
66	5502	Трошкови косалтинг услуга		350,000	350,000	1.00	
67	5503	Здравствених услуге- санитарни прегледи	45,734	100,000	57,300	0.57	1.25
68	5504	Стручно образовања запослених	60,000	100,000	28,500	0.29	0.48
69	5504	Трошкови стручног усавршавања	100,500	100,000	74,400	0.74	0.74
70	5505	Трошкови чишћења просторија	442,040	440,000	382,000	0.87	0.86
71	5506	Услуге уступања људских ресурса		13,447,000	12,700,400	0.94	
72	5507	Трошкови програмера	240,727	250,000	268,100	1.07	1.11
73	5509	Услуге спасиоца плажа	484,200	500,000	496,900	0.99	1.03
74	5510	Трошкови репрезентације	99,462	100,000	100,000	1.00	1.01
75	5511	Трошкови угоститељских услуга	59,606	60,000	56,100	0.94	0.94
76	5520	Премије осигурања објеката и опреме	548,312	600,000	645,400	1.08	1.18
77	553	Трошкови платног промета	231,723	220,000	259,800	1.18	1.12
78	554	Трошкови чланарина	36,000	36,000	36,000	1.00	1.00
79	555	Трошкови пореза - непризнати пдв	1,120,612	4,219,353	6,698,600	1.59	5.98
80	55500	Трошак пореза на имовину	943,716	1,100,000	1,185,300	1.08	1.26
81	555	Накнада буџету на име закупа			378,300		
82	55501	Трошак смањења зараде по Закону о привре.смањењу зарада	4,365,510	4,789,300	4,786,000	1.00	1.10
83	5590	Огласи и штампа (осим за рекламу)	46,607	100,000	67,500	0.68	1.45
84	559	Накнада админис. судских такси	224,101	300,000	194,700	0.65	0.87
		УКУПНО (65 - 84)	9,183,850	26,971,653	28,900,300	1.07	3.15
		УКУПНО (1- 84)	86,775,350	124,551,100	119,316,602	0.96	1.38
		II ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ					
	56	Финансијски расходи					
85	562	Расходи камата	1,825	50,000	108,709	2.17	59.57
		УКУПНО (85 - 85)	1,825	50,000	108,709	2.17	59.57
		III ОСТАЛИ РАСХОДИ					
	57	Остали расходи					
86	5700	Расход осн.сред. и потраж. преко 360 д	2,105,126	200,000	147,065	0.74	0.12
87	5796	Хуманитарне и спортске манифе.	645,743	250,000	239,300	0.96	0.37
		УКУПНО (86 - 87)	1,850,869	450,000	386,365	0.86	0.21
		УКУПНИ РАСХОДИ	88,628,044	125,051,100	119,811,676	0.96	1.35

6.3. Остварен финансијски резултат и расподела добити

Табеларни приказ прихода по наменама

у динарима

Р. бр.	Назив прихода	01.01 – 31.12.2018			Индекс	
		Остварено у 2017	План	Реализација		
	2	3	4	5	5/4	5/3
1	Пословни приходи	85.691.600	124.300,000	119.634.515	0,96	1,4
2	Финансиски приходи	0	0	0	0	0
3	Остали приходи	3.681.563	1.050.000	250.700	0,24	0,7
I	Укупни приходи (1+2+3)	89.373.163	125.350.000	119.885.215	0,96	1,35

Табеларни приказ расхода по наменама

у динарима

Р. бр.	Назив расхода	01.01 – 31.12.2018			Индекс	
		Остварено у 2017	План	Реализација		
	2	3	4	5	5/4	5/3
1	Пословни расходи	86.775.350	124.551.100	119.316.602	0,96	1,38
2	Финансиски расходи	1.825	50.000	108.709	2,17	5,9
3	Остали расходи	1.850.869	450.000	386.365	0,86	0,21
II	Укупни расходи (1+2+3)	88.628.044	125.051.100	119.811.676	0,96	1,36

у динарима

НАЗИВ	ПРИХОДИ	РАСХОДИ	ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ
ПОСЛОВНИ	119.634.515	119.316.602	317.913
ФИНАНСИЈСКИ	0	108.709	-108.709
ОСТАЛИ	250.700	386.365	-135.665
ДОБИТ (приходи-расход)	119.885.215	119.811.676	73.539

ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	33.186
ОСТВАРЕНА НЕТО ДОБИТ	106.725

Нето остварена добит Предузећа за 2018. годину износи 106.725 динара. Разлика остварених прихода и остварених расхода у износу од 73.539 динара повећана је за одложен порески приход у износу од 33.186 динара.

Остварена нето добит биће распоређена на основу одлуке Надзорног одбора уз сагласност Скупштине града Ужица.

6.4. Структура наплаћених потраживања и степен наплате

у динариама

Редни број	Врста потраживања	Фактурисано	Наплаћено	Процент наплате
1.	Коришћења базена и хале клубови	3.435.464	3.029.520	88,19%
2.	Закуп пословног простора и трошкови	3.992.457	2.582.013	64,68%
3.	Градска управа за инфраструк. и развој	16.499.784	16.499.784	100,00%
4.	Остало правна лица	3.137.536	2.865.865	91,35%
5.	Спорна потраживања	1.085.810		
	УКУПНО:	28.169.051	24.977.182	88,60%

Процент наплате је исказан као однос укупно наплаћених потраживања (са салдом из ранијих година) и укупна задужења.

6.5. Структура ненаплаћених и застарелних потраживања

у динарима

Редни број	Аналитика	Салдо
1.	Женски фудбалски клуб Ужице	18.000
2.	ФК Слобода	832.610
3.	КМФ Аранђеловац	4.650
4.	Клуб малог фудбала 92	9.000
5.	Уједињени региони Србије	64.000
6.	Савез за рекреацију и фитнес	16.400
7.	Спортленд	10.000
8.	Наталија Костић ПП Живи лепо сваки дан	26.585
9.	КБВ АСК Шкорпион	25.800
10.	Златићи ДОО	1.165
11.	Први Партизан АД	44.000
12.	Карате клуб Мећавник	33.600
	УКУПНО:	1.085.810

Ненаплаћена потраживања која су старија од 360 дана преносе на сумљива и спорна потраживања и износе 1.085.810 динара, утужена потраживања у износу од 869.195 динара. (ФК Слобода и Наталија Костић ПП) .

у динарима

ПОТРАЖИВАЊА укупна:	8.184.000
- Краткорочна потраживања од купаца	2.106.000
- Потраживања од запослених (на име зајма за огрев које се редовно отплаћују преко администр.забране)	166.000
- Потраживања од РЗЗО рефундација за боловање	152.000
- Готовина на рачуну	5.168.000
- Новчана средства у благајни	21.000
- Разграничени трошкови осигурања	370.000
ПДВ за укалкулисане трошкове (струја, птт)	201.000

6.6. Структура краткорочних обавеза

у динарима

ОБАВЕЗЕ укупне:	9.125.900
- Примљени аванси и депозити	742.390
- Обавезе према добављачима-аналитика у прилогу	1.588.400
- Обавезе за зараде нето са припадајућим порезима и доприносима - за децембар	3.837.129
- Обавезе за привремене и повремене послове и накаде за боловање	70.853
- Обавезе 10% за буџет за смањење зарада	381.468
- Обавезе за доплату ПДВ-а	2.323.100
- Обавеза буџету за закуп пословног простора- децембар	182.560

Примљени депозити у износу од 742.390 динара на име депозита за коришћење пословног простора и то: Арду спорт у износу 279.190 динара, Кошаркашки клуб Слобода 154.600 динара, Салон шоп доо 25.400 динара, Ауто центар Цвијо доо 150.000 динара, УТР Луис 54.000 динара и СУР Велики парк 79.200 динара.

Обавезе према добављачима у износу 1.588.400 динара и то: ЕПС Снадбевање 1.115.370 обавеза из децембра, Компанија Дунав осигурање 269.570 динара обавеза до августа и остали добављачи у износу 203.462 динара обавезе из децембра.

6.7. Задуженост ЈП - кредити и позајмице

Јавно предузеће „Велики парк“ Ужице нема кредитне задужености ни позајмица од других правних лица на дан 31.12.2018. године.

6.8. Субвенције од оснивача (приходи реализација)

План прихода и расхода буџетских средстава је усвојен заједно са Програмом пословања за 2018. годину у износу од 86.000.000 динара, реализација субвенције је 100% .

VII ИЗВЕШТАЈ О РАДУ НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Надзорни одбор ЈП „Велики парк“ Ужице је у 2018. години радио у пуном саставу.

У току 2018. године одржано је дванаест седница овог тела када су расправљана сва питања о којима се тражи, захтева и где постоји законска обавеза да Надзорни одбор разматра, доноси, усваја, закључује, одлучује, надзире и извршава друге обавезе, а по основу Пословника о раду Надзорног одбора и захтевима оснивача.

У извештајној години учињена су и одређена побољшања у погледу правовременог сазивања чланова за састанке, одређивање извештаја по свакој тачки дневног реда и изради записника по одржаним седницама, а у исте се уносе сви показатељи тока седница.

VIII ЗАКЉУЧЦИ И ПРЕПОРУКЕ

8.1. Оцена резултата пословања

На основу Програма пословања за 2018. годину реализација прихода је била 96%, а реализација расхода 96% и остварен је добит 73.539,00 динара. Остварена добит се повећава за одложени порески приход у износу од 33.186,00 и укупна добит за 2018. годину износи 106.725,00 динара.

8.2. Мере за отклањање недостатака у пословању

Део цена које ЈП Велики парк има у својим делатностима и услугама су на нивоу од 2012. и 2013. године, док су многи трошкови порасли током последњих година, што отежава само пословање и конкуретност на тржишту. Захваљујући уштедама на свим нивоима које смо спровели последњих година, успели смо да уложимо у наше објекте и тиме побољшамо пословање у пружању квалитета услуга и начину функционисања.

Присутан је проблем недовољног броја радника што угрожава нормално функционисање предузећа. Неопходно је извршити пријем нових радника ради попуњавања упражњених радних места како би се обезбедило несметано функционисање свих служби у предузећу.

8.3. Предлози оснивачу у циљу унапређења пословања

Оснивач и предузеће немају у потпуности регулисан имовинско правни однос, у складу са Законом о јавној својини републике Србије. Све одлуке везане за имовинско правне односе треба регулисати кроз уговоре, са тачно дефинисаним правима и обавезама. На ове недостатке је указао и ревизор у свом извештају.

Завршетком започете нове Спортске дворане повећали би се потенцијали за пружање услуга како спортским клубовима тако и рекреативним групама и другим потенцијалним корисницима наших услуга, којима нисмо у могућности изаћи у сусрет због ограничених потенцијала постојеће Спортске дворане.

Конверзијом котларнице са мазута на гас у Спортској дворани, оствариле би се значајне уштеде у енергентима, као и смањење аеро загађености.

IX ИЗВЕШТАЈ РЕВИЗОРА

Уз годишњи извештај о пословању за 2018. годину достављамо оснивачу комплетан Извештај ревизора, који ће бити достављен АПР-у уз редовни Финансијски извештај за 2018. годину.

Директор ЈП „Велики парк“
Бранко Богићевић





JAVNO PREDUZEĆE „VELIKI PARK“, UŽICE
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2018. GODINU

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o tokovima gotovine

Izveštaj o promenama na kapitalu

Napomene uz finansijske izveštaje



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

ORGANIMA UPRAVLJANJA JAVNOG PREDUZEĆA „VELIKI PARK“, UŽICE

Izvršili smo reviziju priloženih redovnih godišnjih finansijskih izveštaja Javnog preduzeća „VELIKI PARK“, Užice, (u daljem tekstu: Preduzeće), koji se sastoje od Bilansa stanja na dan 31. decembra 2018. godine, Bilansa uspeha, Izveštaja o ostalom rezultatu, Izveštaja o tokovima gotovine i Izveštaja o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i Napomena uz finansijske izveštaje koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

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

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju prikupljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, bilo da je u pitanju kriminalna radnja ili greška. Prilikom procene rizika revizor uzima u obzir interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja Preduzeća, u cilju odabira adekvatnih revizorskih procedura u datim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o efektivnosti internih kontrola Preduzeća. Revizija, takođe, obuhvata ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da obezbede osnovu za izražavanje našeg mišljenja sa rezervom.



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

ORGANIMA UPRAVLJANJA JAVNOG PREDUZEĆA „VELIKI PARK“, UŽICE

Osnova za mišljenje sa rezervom

- Preduzeće je od grada Užica kao jedinog osnivača, na upravljanje i održavanje, odnosno korišćenje i održavanje dobilo gradski stadion i bazen ukupne knjigovodstvene vrednosti u iznosu od RSD 504,600 hiljada. U postupku revizije finansijskih izveštaja utvrdili smo da osnivač i Preduzeće nemaju u potpunosti regulisan imovinsko – pravni odnos na pomenutim nepokretnostima u skladu sa Zakonom o javnoj svojini Republike Srbije ("Sl. glasnik RS", br. 72/2011, 88/2013, 105/2014, 104/2016 - dr. zakon i 108/2016). Potencijalne efekte koje bi pomenuto pitanje moglo imati na finansijske izveštaje Preduzeća za 2018. godinu nismo bili u mogućnosti da utvrdimo u postupku revizije finansijskih izveštaja.
- Osnovni kapital iskazan u poslovnim knjigama Preduzeća nije usaglašen sa kapitalom registrovanim kod Agencije za privredne registre Republike Srbije. Osnovni kapital u poslovnoj evidenciji sa stanjem na dan 31. decembra 2018. godine iznosi RSD 64,209 hiljada, dok kapital iskazan u registru Agencije za privredne registre iznosi RSD 56 hiljada. U postupku revizije finansijskih izveštaja nismo bili u mogućnosti da utvrdimo razloge neusglašenosti kapitala registrovanog u Agenciji i kapitala iskazanog u poslovnim knjigama.

Mišljenje sa rezervom

Prema našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetog u pasusu *Osnova za mišljenje sa rezervom*, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Preduzeća na dan 31. decembra 2018. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Beograd, 10. maj 2019. godine


Drago Inđić
Ovlašćeni revizor



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **20897538**

Шифра делатности **8130**

ПИБ **107922153**

Назив **Javno preduzeće za održavanje i korišćenje sportskih objekata Veliki Park Užice**

Седиште **Ужице, Велики Парк 66**

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
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		68033	68354	65716
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	23	234	279	323
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		234	279	323
013 и део 019	3. Гудвил	0006		0	0	0
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		0	0	0
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		0	0	0
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		0	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		67770	68034	65340
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		0	0	0
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	24	55852	57061	55732
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	24	10759	9511	9608
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		0	0	0
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		0	0	0
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		0	0	0
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		1159	1462	0
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		0	0	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		0	0	0
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		0	0	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
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		0	0	0
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		0	0	0
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		29	41	53
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		0	0	0
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		0	0	0
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		0	0	0
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		0	0	0
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		0	0	0
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		0	0	0
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		0	0	0
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		0	0	0
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	25	29	41	53
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		0	0	0
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		0	0	0
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037		0	0	0
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		0	0	0
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039		0	0	0
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		0	0	0
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		0	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		0	0	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		8364	6295	5306
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		180	318	320
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	26	50	126	103
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		0	0	0
12	3. Готови производи	0047		0	0	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
13	4. Роба	0048	26	84	134	143
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		0	0	0
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	26	46	58	74
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		2106	1574	2882
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		0	0	0
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		0	0	0
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		0	0	0
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		0	0	0
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	27	2106	1574	2882
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		0	0	0
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		0	0	0
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		0	0	0
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	28	318	1147	218
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		0	0	0
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		0	0	0
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		0	0	0
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		0	0	0
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		0	0	0
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		0	0	0
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	29	5189	2863	1620
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	30	201	3	85
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	31	370	390	181
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		76397	74649	71022
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		508792	514298	519803

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		64726	64619	64037
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		64395	64395	64395
300	1. Акцијски капитал	0403		0	0	0
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404		0	0	0
302	3. Улози	0405		0	0	0
303	4. Државни капитал	0406	32	64209	64209	64209
304	5. Друштвени капитал	0407		0	0	0
305	6. Задружни удели	0408		0	0	0
306	7. Емисиона премија	0409		0	0	0
309	8. Остали основни капитал	0410	32	186	186	186
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		0	0	0
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		0	0	0
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		0	0	0
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		0	0	0
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		0	0	0
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		689	582	867
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	32	582	398	867
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	32	107	184	0
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		0	0	0
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		358	358	1225
350	1. Губитак ранијих година	0422	32	358	358	1225
351	2. Губитак текуће године	0423		0	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		1658	1533	1486

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		1658	1533	1486
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		0	0	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		0	0	0
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		0	0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	33	1658	1533	1486
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		0	0	0
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		0	0	0
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		0	0	0
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		0	0	0
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		0	0	0
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		0	0	0
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		0	0	0
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		0	0	0
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		0	0	0
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		0	0	0
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		887	920	359
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		9126	7577	5140
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		0	0	0
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		0	0	0
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		0	0	0
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		0	0	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
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448		0	0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		0	0	0
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	34	742	588	159
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		1589	2104	1788
431	1. Држављани - матична и зависна правна лица у земљи	0452		0	0	0
432	2. Држављани - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		0	0	0
433	3. Држављани - остала повезана правна лица у земљи	0454		0	0	0
434	4. Држављани - остала повезана правна лица у иностранству	0455		0	0	0
435	5. Држављани у земљи	0456	35	1589	2104	1788
436	6. Држављани у иностранству	0457		0	0	0
439	7. Остале обавезе из пословања	0458			0	0
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	36	4010	4232	2125
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	37	2215	138	625
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	37	570	465	443
49 осим 498	VI. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		0	0	0
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		0	0	0
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464	38	76397	74649	71022
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		508792	514398	519803

у Цети
 дана 9.05 2019 године



Законити заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **20897538**

Шифра делатности **8130**

ПИБ **107922153**

Назив **Javno preduzeće za održavanje i korišćenje sportskih objekata Veliki Park Užice**

Седиште **Ужице , Велики Парк 66**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

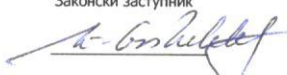
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		119634	85691
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		3034	3623
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		0	0
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		0	0
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		0	0
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		0	0
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	5	3034	3623
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		26271	40496
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		0	0
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		0	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		0	0
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		0	0
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	6	26271	40496
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		0	0
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016	7	86060	39014
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	8	4269	2558

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		119316	86775
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	9	1588	1981
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		0	0
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		0	0
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		0	0
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	10	5691	5185
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	10	11820	6096
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	11	53888	55871
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12	14475	5251
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	13	2806	2938
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	14	148	269
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	15	28900	9184
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		318	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	1084
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		0	3
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		0	0
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		0	0
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		0	0
669	4. Остали финансијски приходи	1037		0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		0	0
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		0	3
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		109	2
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		0	0

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		0	0
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		0	0
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	17	109	2
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		0	0
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		0	1
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		109	0
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		0	0
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	18	104	981
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	19	251	2814
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	20	282	869
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		74	0
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		0	119
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		0	864
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		0	0
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		74	745
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		0	0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		0	0
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		0	561
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	22	33	0
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		107	184
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070		0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		0	0

у Ужа
дана 9.05 2019 године

Законски заступник


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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **20897538**

Шифра делатности **8130**

ПИБ **107922153**

Назив **Javno preduzeće za održavanje i korišćenje sportskih objekata Veliki Park Užice**

Седиште **Ужице , Велики Парк 66**

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
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		107	184
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	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			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	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) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		107	184
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Уisce

дана 9.07 2019 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **20897538**

Шифра делатности **8130**

ПИБ **107922153**

Назив **Javno preduzeće za održavanje i korišćenje sportskih objekata Veliki Park Užice**

Седиште **Ужице, Велики Парк 66**

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
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	123965	95354
1. Продаја и примљени аванси	3002	37658	54844
2. Примљене камате из пословних активности	3003	0	0
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	86307	40510
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	119108	92583
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	55498	25379
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	55003	56744
3. Плаћене камате	3008	0	2
4. Порез на добитак	3009	0	0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	8607	10458
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	4857	2771
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	0
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	12	12
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	0	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	12	12
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	0	0
5. Примљене дивиденде	3018	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	2543	1540
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	2543	1540
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	2531	1528

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	0	0
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	0	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	0
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0
5. Финансијски лизинг	3036	0	0
6. Исплаћене дивиденде	3037	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	0	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	123977	95366
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	121651	94123
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	2326	1243
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	2863	1620
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	0	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	0	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	5139	2863

у 11.11
 дана 9.07 2019 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20897538

Шифра делатности 8130

ПИБ 107922153

Назив Јавно предузеће за одржавање и коришћење спортских објеката Велики Парк Ужице

Седиште Ужице, Велики Парк 66

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		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4001	0	4019	0	4037	0	
	б) потражни салдо рачуна	4002	64395	4020	0	4038	0	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003	0	4021	0	4039	0	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004	0	4022	0	4040	0	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005	0	4023	0	4041	0	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	64395	4024	0	4042	0	
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	0	4025	0	4043	0	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	0	4026	0	4044	0	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009	0	4027	0	4045	0	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	64395	4028	0	4046	0	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011	0	4029	0	4047	0	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012	0	4030	0	4048	0	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013	0	4031	0	4049	0	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	64395	4032	0	4050	0	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	0	4033	0	4051	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	0	4034	0	4052	0
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4017	0	4035	0	4053	0
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4018	64395	4036	0	4054	0

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	1225	4073	0	4091	0
	б) потражни салдо рачуна	4056	0	4074	0	4092	867
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057	0	4075	0	4093	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058	0	4076	0	4094	0
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	1225	4077	0	4095	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060	0	4078	0	4096	867
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	0	4079	0	4097	867
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	867	4080	0	4098	582
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	358	4081	0	4099	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064	0	4082	0	4100	582
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065	0	4083	0	4101	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066	0	4084	0	4102	0
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	358	4085	0	4103	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068	0	4086	0	4104	582

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	0	4087	0	4105	184
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	0	4088	0	4106	291
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	358	4089	0	4107	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072	0	4090	0	4108	689

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109	0	4127	0	4145	0
	б) потражни салдо рачуна	4110	0	4128	0	4146	0
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111	0	4129	0	4147	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	0	4130	0	4148	0
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113	0	4131	0	4149	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	0	4132	0	4150	0
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	398	4133	0	4151	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	398	4134	0	4152	0
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117	0	4135	0	4153	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	0	4136	0	4154	0
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119	0	4137	0	4155	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	0	4138	0	4156	0
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121	0	4139	0	4157	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	0	4140	0	4158	0

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

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	0	4181	0	4199	0
	б) потражни салдо рачуна	4164	0	4182	0	4200	0
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165	0	4183	0	4201	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166	0	4184	0	4202	0
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167	0	4185	0	4203	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168	0	4186	0	4204	0
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169	0	4187	0	4205	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4170	0	4188	0	4206	0
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171	0	4189	0	4207	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172	0	4190	0	4208	0
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173	0	4191	0	4209	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174	0	4192	0	4210	0
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175	0	4193	0	4211	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176	0	4194	0	4212	0

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
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177	0	4195	0	4213	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	0	4196	0	4214	0
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179	0	4197	0	4215	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4180	0	4198	0	4216	0

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217	0	4235	64037	4244	0
	б) потражни салдо рачуна	4218	0				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219	0	4236	0	4245	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220	0				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	0	4237	64037	4246	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	0				
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	0	4238	0	4247	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	0				
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	0	4239	64619	4248	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226	0				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227	0	4240	0	4249	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228	0				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	0	4241	64619	4250	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	0				

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [\sum (ред 16 кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [\sum (ред 1а кол 3 до кол 15) - \sum (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231	0	4242	0	4251	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	0				
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	0	4243	647,25	4252	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	0				
у _____							
дана 9.01.2019. године							
				МП		Законски заступник	



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

Javno preduzeće „Veliki park“, Užice
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za godinu završenu 31. decembra 2018. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Javno preduzeće za održavanje i korišćenje sportskih objekata "VELIKI PARK" Užice (Skrraćeno poslovno ime: JP "VELIKI PARK" Užice, u daljem tekstu i Preduzeće) osnovano je na osnovu Odluke o osnivanju donete na sednici Skupštine grada Užice dana 24.12.2012. godine i upisano je u Registar privrednih subjekata koji se vodi kod Agencije za privredne registre Republike Srbije dana 07.02.2013. godine pod matičnim brojem 20897538 o čemu je izdato Rešenje BD 9959/2013. Osnivač JP "VELIKI PARK" Užice je: GRAD UŽICE, matični broj: 07157983, adresa: Dimitrija Tucovića 52, Užice, sa upisanim i uplaćnim novčanim ulogom u iznosu od 56.144 RSD i udelom od 100,00%.

Pravni prethodnik JP "VELIKI PARK" Užice je bila Ustanova za održavanje i korišćenje sportskih objekata "Veliki park" Užice, Veliki Park bb. koja je brisana iz Registra Privrednog suda u Užicu dana 12.02.2013. godine, o čemu je doneto Rešenje Fi 12/2013. Ustanova za održavanje i korišćenje sportskih objekata "Veliki park" p.o. Užice, čiji je osnivač bila Skupština opštine Užice, usaglasila se sa Zakonom o javnim službama dana 29.12.1993. godine upisom u Registar Privrednog suda u Užicu pod brojem Fi 583593, broj registarskog uložka 1-327-0 posle statusnih promena Ustanove za održavanje i korišćenje sportskih objekata, osnovane od strane Samoupravne interesne zajednice fizičke kulture opštine Titovo Užice dana 09.12.1976. godine. Skupština grada Užica je na sednici održanoj 30.01.2013. godine donela Odluku o izmeni odluke o ukidanju Ustanove za održavanje i korišćenje sportskih objekata "VELIKI PARK" Užice kojom se dan ukidanja 31.12.2012. godine menja "na dan upisa Javnog preduzeća za održavanje i korišćenje sportskih objekata" Veliki park "u registar privrednih subjekata.

Osnivač JP "VELIKI PARK" Užice na sednici Skupštine grada Užice koja je održana 28.03.2013. godine doneo je Odluku o usklađivanju osnivačkog akta Javnog preduzeća "Veliki park" sa odredbama Zakona o javnim preduzećima ("S. glasnik RS" br. 119/12). Promena datuma osnivačkog akta i Statuta upisana je u Registar privrednih subjekata RS dana 16.07.2013. godine, pod brojem BD 78363/2013.

JP "VELIKI PARK" Užice osnovano je radi obezbeđivanja trajnog obavljanja delatnosti održavanja javnih zelenih površina koja obuhvata uređenje, tekuće i investiciono održavanje zelenih rekreativnih površina i priobalja, kao komunalne delatnosti od opšteg interesa, kao i upravljanja nepokretnostima koje su u javnoj svojini grada Užica, a koje Grad prenese na korišćenje javnom preduzeću. Pretežna delatnosti JP "VELIKI PARK" Užice data je pod šifrom delatnosti 8130 - Usluge uređenja i održavanja okoline i to: održavanje, korišćenje i upravljanje sportskim objektima, i to sportskom halom, gradskim zatvorenim bazenom, gradskim stadionom i nekoliko fudbalskih terena.

Preduzeće posluje pod Matičnim brojem: 20897538; PIB: 107922153.

Zakonski zastupnik je Branko Bogičević (Direktor) – JMBG: 1504974790019.

Osnivač Preduzeća je Grad Užice, sa 100% udela u kapitalu.

Upisani novčani kapital iznosi 56,144 RSD.

Adresa sedišta: Veliki Park BB, Opština Užice, Grad Užice.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

Preduzeće vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS broj 62/2013) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji (u daljem tekstu: Zakon). Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Preduzeće je, malo pravno lice, u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja za mala i srednja preduzeća („MSFI za MSP“). Takođe, finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa:

- ✓ Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 118/13),
- ✓ Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/14 i 144/14).

Zakon zahteva određena prikazivanja i određeni tretman računa i stanja, što ima za posledicu odstupanja od MSFI za MSP kao što sledi:

- ✓ Preduzeće je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MSFI za MSP.
- ✓ „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI za MSP ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.
- ✓ Pozitivne ili negativne kursne razlike na upisanom ali neuplaćenom kapitalu evidentiraju se u okviru kapitala. Ovakav tretman nije u skladu sa MSFI za MSP.
- ✓ Rešenje Ministarstva finansije Republike Srbije br. 401-00-1304/2013-16 do 25.12.2013. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 63/13) utvrđuje se prevod Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica (MSFI za MSP) koji je odobren i izdat od strane Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB).

S obzirom na napred navedeno i na to da pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke koji u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MSFI za MSP, kao i to da je Zakonom o računovodstvu dinar utvrđen kao zvanična valuta izveštavanja, računovodstveni propisi Republike Srbije mogu odstupati od zahteva MSFI za MSP što može imati uticaj na realnost i objektivnost priloženih finansijskih izveštaja. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI za MSP na način kako je to definisano standardom.

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Nadzornog odbora dana 09.maja 2019. godine.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti.

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Preduzeća su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Preduzeća i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.4. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Preduzeća, date su u okviru sledećih napomena:

- Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Obezvredenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Penzije i ostale naknade zaposlenima

2.5. Promene u računovodstvenim politikama

Preduzeće nije vršilo promenu računovodstvenih politika.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku Preduzeće konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim pojedinačnim finansijskim izveštajima.

3.1. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern”)

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja (“going concern” konceptom), koji podrazumeva da će Preduzeće nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

3.2. Poslovne promene u stranoj valuti

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

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Preduzeće, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

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

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2018.	2017.
CHF	104.9779	101.2847
USD	103.3893	99.1155
EUR	118.1946	118.4727

3.3. Uporedni podaci

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2017. godinu.

3.4. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

Preduzeće klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, krediti i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva.

Kredit i potraživanja

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu i ostalih potraživanja.

Potraživanja od kupaca su iskazana po faktornoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivan dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Preduzeće procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U bilansu tokova gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni, sredstva na računima kod banaka i ostala visoko likvidna finansijska aktiva sa dospećem do 3 meseca.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su nederivatna finansijska sredstva koja su naznačena kao raspoloživa za prodaju i nisu klasifikovana kao krediti i potraživanja, finansijska sredstva koje se drže do dospeća ili finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su plasmani za koje postoji namera držanja u neodređenom vremenskom periodu, koji mogu biti prodane zbog potrebe za likvidnošću ili usled promene kamatnih stopa, deviznih kurseva ili tržišnih cena. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

Preduzeće nema sredstva raspoloživa za prodaju.

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Preduzeće odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja, kada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

Priznavanje finansijskih sredstava

Kupovina ili prodaja finansijskog sredstva se evidentira korišćenjem računovodstvenog obuhvatanja na datum saldiranja transakcije.

Vrednovanje finansijskih sredstava

Finansijski instrumenti inicijalno se vrednuju po tržišnoj vrednosti koja uključuje transakcione troškove kod svih finansijskih sredstava ili obaveza osim onih koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha se, nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti.

Kredit i potraživanja, kao i finansijska sredstva koje se drže do dospeća, vrednuju se po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

Preduzeće vrši isknjiženje finansijskog sredstva kada prava na priliv gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenesu na drugoga. Svako pravo po prenetoj finansijskoj aktivi, kreirano ili zadržano od strane Preduzeća, priznaje se kao posebno sredstvo ili obaveza.

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Vrednovanje po fer vrednosti

Preduzeće nema sredstva i obaveze koje se vrednuju po fer vrednosti.

Obezvredjenje finansijskih sredstava

Preduzeće obračunava obezvredjenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvredjenja za sumnjiva potraživanja, Preduzeće se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Sva potraživanja za koja se proceni da su nenaplativa, formira se ispravka vrednosti u punom iznosu dospelih, a nenaplaćenih potraživanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi Nadzorni odbor Preduzeća.

Direktan otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode, da je potraživanje u knjigama otpisano kao

nenaplativo i da Preduzeće nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi Nadzorni odbor Preduzeća.

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Preduzeća, odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo.

Preduzeće vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenetna na drugoga.

Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

3.5. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj novih proizvoda, procesa i uređaja, autorskih prava i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

Naknadni troškovi po osnovu ulaganja u nematerijalna ulaganja se mogu kapitalizovati samo u slučaju kada se mogu očekivati buduće ekonomske koristi od sredstva na koje se oni odnose. Svi ostali troškovi predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost nije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode na osnovu procenjenog korisnog veka trajanja. Ako nije moguća pouzdana procena, ona se amortizuje u periodu od 10 godina.

Metod amortizacije, korisni vek i rezidualna vrednost se procenjuju na kraju svakog izveštajnog perioda i kada je to potrebno vrši se njihova korekcija.

3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Da bi sredstvo bilo priznato kao stalno sredstvo i podlegalo obračunu amortizacije, treba da ispunjava dva uslova:

- 1) da je njegov korisni vek trajanja duži od godinu dana,
- 2) da je njegova nabavna vrednost, odnosno cena koštanja u momentu sticanja/izgradnje, veća od 50% prosečne zarade u Republici Srbiji (prema podatku objavljenom u prethodnom mesecu od dana sticanja sredstva).

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Preduzeće i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Preduzeća analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Preduzeća. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativni iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i

vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2018 %	Procenjeni vek trajanja u godinama
Građevinski objekti	1-4%	25-100
Računarska i elektronska oprema	10-14,3%	7-10
Oprema za ugostiteljstvo i domaćinstvo	10-14,3%	7-10
Oprema za sport	10-14,3%	7-10
Oprema za poljoprivredu	10-20%	5-10
Oprema za kopneni saobraćaj	10-20%	5-10
Ostala osnovna sredstva	10-20%	5-10

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

3.7. Zalihe

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda čine direktni troškovi materijala i zarada i pripadajući deo opštih troškova proizvodnje. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi koji se odnose na konzumna biološka sredstva i poljoprivredne proizvode su vrednovani po fer vrednosti. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Smanjenje vrednosti zaliha vrši se kada je neto prodajna cena manja od cene koštanja ili nabavne cene zaliha. Takođe, smanjenje vrednosti zaliha vrši se i u slučaju delimičnog gubljenja kvalitativnih svojstava zaliha, na bazi predloga komisije koja je izvršila popis i konstatovala činjenično stanje.

3.8. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Preduzeće je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Preduzeće ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Zakonom o radu, Preduzeće je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 2 bruto mesečne zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, a koje pri tom ne mogu biti manje od 2 prosečne mesečne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Preduzeće je u svojim poslovnim knjigama za 2018. godinu evidentiralo Rezervisanja po osnovu odlaska zaposlenih u penziju i tom prilikom iskazalo dugoročna rezervisanja u iznosu od RSD 1,658 hiljada.

3.9. Rezervisanja

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Preduzeće ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

Kapital Preduzeća obuhvata osnovni kapital po osnovu udela osnivača, rezerve, i akumulirani rezultat.

3.10. Kapital

Kapital Preduzeća obuhvata osnovni kapital po osnovu udela osnivača, rezerve, i akumulirani rezultat.

3.11. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobiti po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava) i nematerijalnih ulaganja, dobiti od prodaje bioloških sredstava, dobiti po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, dobiti od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava i zaliha do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Preduzeća.

3.12. 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.

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.

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti i učešća u kapitalu pravnih lica, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Preduzeća.

3.13. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Skupština Republike Srbije je dana 15. decembra 2012. godine usvojila Zakon o izmenama i dopunama Zakona o porezu na dobit pravnih lica koji, između ostalog, predviđa povećanje poreske stope sa 10% na 15% počev od 1. januara 2013. godine. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Preduzeće je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Preduzeću je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Preduzeću u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

	2018	<i>U RSD 000</i> 2017
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	29	41
Potrazivanja po osnovu prodaje	2,106	1,574
Druga potrazivanja	166	88
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	5,189	2,863
	7,490	4,566
Finansijske obaveze		
Obaveze iz poslovanja	1,589	2,104
Druge obaveze	627	610
	2,216	2,714

4.1. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Preduzeće neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Preduzeće upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Preduzeće neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Preduzeća, a u skladu sa poslovnom strategijom Preduzeća.

Preduzeće se finansira subvencijama dobijenih od Grada Užica i sopstvenim prihodima koje ostvaruje.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2018. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	Od 1 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni finansijski plasmani	-	29	29
Potrazivanja po osnovu prodaje	2,106	-	2,106
Druga potrazivanja	166	-	166
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	5,189	-	5,189
Ukupno	7,461	29	7,490
Obaveze iz poslovanja	1,589	-	1,589
Druge obaveze	627	-	627
Ukupno	2,216	-	2,216
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2018.	(5,245)	(29)	(5,274)

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2017. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	Od 1 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni finansijski plasmani	-	41	41
Potrazivanja po osnovu prodaje	1,574	-	1,574
Druga potrazivanja	88	-	88
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	2,863	-	2,863
Ukupno	4,525	41	4,566
Obaveze iz poslovanja	2,104	-	2,104
Druge obaveze	610	-	610
Ukupno	2,714	-	2,714
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2017.	(1,811)	(41)	(1,852)

4.2. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Preduzeća kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Preduzeća po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenta, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Na dan 31. decembra 2018. godine Preduzeće raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 5,189 hiljada (31. decembar 2017. godine: RSD 2,863 hiljade), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Potraživanja od kupaca

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli u iznosu od RSD 3,192 hiljade:

Naziv i sedište kupca	Saldo na dan BS
FK Sloboda Point, Užice	833
UR "Veliki Park", Užice	520
Ardu Sport d.o.o., Užice	413
UTR Luis - Užice	304
Košarkaški Klub Sloboda, Užice	150
Plivački Klub Sloboda, Užice	121
"Auto centar Cvijo DCD" d.o.o., Užice	110
Ostali	741
Ukupno	3,192

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto	Ispravka vrednosti
Nedospela potraživanja	504	-
Docnja od 0 do 30 dana	1,508	-
Docnja od 31 do 60 dana	346	252
Docnja od 61 do 90 dana	197	197
Docnja od 91 do 120 dana	92	92
Docnja od 121 do 180 dana	166	166
Docnja preko 180 dana	379	379
Ukupno	3,192	1,086

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	2018
Stanje 1. januara	981
Tekuća ispravka	105
Stanje 31. decembar	1,086

Racio obrta potraživanja od kupaca u 2018. godini iznosi 8.91 Prosečno vreme naplate potraživanja u 2018. godini iznosi 41 dan.

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2018. godine iskazane su u iznosu od RSD 1,589 hiljada (31. decembra 2017. godine 2,104 RSD hiljade). Racio obrta dobavljača u 2018. godini iznosi 31.84 Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2018. godine iznosi 11.5 dana.

4.3. Upravljanje rizikom kapitala

Preduzeće se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Preduzeće zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

	2018	2017
Ukupne obaveze (bez kapitala)	11,671	10,030
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	5,189	2,863
Neto dugovanje	6,482	7,167
Ukupan kapital	64,726	64,619
Koeficijent zaduženosti	0.10	0.11

5. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	3,034	3,623
Ukupno	<u>3,034</u>	<u>3,623</u>

6. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	26,271	40,496
Ukupno	<u>26,271</u>	<u>40,496</u>

7. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA I DONACIJA

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	86,060	39,014
Ukupno	<u>86,060</u>	<u>39,014</u>

8. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Prihodi od zakupnina	4,051	2,437
Ostali poslovni prihodi	218	121
Ukupno	<u>4,269</u>	<u>2,558</u>

9. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Nabavna vrednost prodane robe	1,588	1,981
Ukupno	<u>1,588</u>	<u>1,981</u>

10. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Troškovi materijala za izradu	390	139
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	4,539	4,390
Troškovi goriva i energije	11,820	6,096
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	<u>762</u>	<u>656</u>
Ukupno	<u>17,511</u>	<u>11,281</u>

11. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	40,967	41,938
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	7,309	7,508
Troškovi naknada po ugovoru o delu	-	65
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	36	36
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	2,474	2,368
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	519	-
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	581	554
Ostali lični rashodi i naknade	<u>2,002</u>	<u>3,402</u>
Ukupno	<u>53,888</u>	<u>55,871</u>

12. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Troškovi transportnih usluga	753	654
Troškovi usluga održavanja	3,054	2,257
Troškovi zakupnina	71	34
Troškovi reklame i propagande	164	137
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	340	110
Troškovi ostalih usluga	<u>10,093</u>	<u>2,059</u>
Ukupno	<u>14,475</u>	<u>5,251</u>

13. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Troškovi amortizacije	2,806	2,938
Ukupno	<u>2,806</u>	<u>2,938</u>

14. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	148	269
Ukupno	<u>148</u>	<u>269</u>

15. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Troškovi neproizvodnih usluga	14,491	1,508
Troškovi reprezentacije	156	159
Troškovi premija osiguranja	646	548
Troškovi platnog prometa	260	232
Troškovi članarina	36	36
Troškovi poreza	12,919	6,430
Ostali nematerijalni troškovi	392	271
Ukupno	<u>28,900</u>	<u>9,184</u>

16. FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	-	3
Ukupno	<u>-</u>	<u>3</u>

17. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama RSD	2018	2017
Rashodi kamata (prema trećim licima)	109	2
Ukupno	109	2

18. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	2018	2017
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	104	981
Ukupno	104	981

19. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD	2018	2017
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	-	38
Viškovi	-	1
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	22	116
Ostali nepomenuti prihodi	229	2,659
Ukupno	251	2,814

20. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD	2018	2017
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	-	12
Manjkovi	1	-
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	-	128
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	7	6
Ostali nepomenuti rashodi	274	723
Ukupno	282	869

21. NETO DOBITAK/GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

U hiljadama RSD	2018	2017
Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	-	864
Ukupno	-	864

22. POREZ NA DOBITAK

(a) Komponente poreza na dobitak

U hiljadama RSD	2018	2017
Odloženi poreski prihodi (rashodi) perioda	33	(561)
Ukupno	33	(561)

(b) Usaglašavanje iznosa poreskog rashoda i proizvoda dobitka proizvoda dobitka pre oporezivanja i propisane poreske stope

Red. Broj	Pozicija	Dinara
1	2	3
	A. Dobit i gubitak pre oporezivanja	
	Rezultat u Bilansu uspeha	
1	Dobit poslovne godine	74
	Usklađivanje rashoda	
10	Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih javnih dažbina	109
16	Primanja zaposlenog iz člana 9. stav 2. Zakona, obračunata a neisplaćena u poreskom periodu	3
20	Ukupan iznos amortizacije obačunat u finansijskim izveštajima	2,806
21	Ukupan iznos amortizacije obračunat za poreske svrhe	4,367
22	Izdaci za zdravstvene, obrazovne, naučne, humanitarne, verske i sportske namene, zaštitu životne sredine, davanja učinjena ustanovama, odnosno pružaocima usluga socijalne zaštite, kao i za humanitarnu pomoć za otklanjanje posledica nastalih u slučaju vanredne situacije, koji su učinjeni Republici, autonomnoj pokrajini, jedinici lokalne samouprave	247
33	Dugoročna rezervisanja koja se ne priznaju u poreskom periodu	148
	Usklađivanje prihoda	
45	Prihodi po osnovu neiskorišćenih dugoročnih rezervisanja koja nisu bila priznata kao rashod u poreskom periodu u kome su izvršena	22
	Dobit usklađena na način propisan Zakonom	
56	Gubitak (3+4-5 do 17+18+19-20+21-22 do 27+28-29-30+31-32-33+34-35+36-37 do 41+42 do 46-53-54) > 0 (ili negativan iznos sa rednog broja 55)	1,002

(d) Odložena poreska sredstva/obaveze

Odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 887 hiljada nastale su kao posledica razlike između poreske osnovice pojedinih sredstava i obaveza i iznosa tih sredstava i obaveza iskazanih u bilansu stanja, kao i po osnovu poreskih gubitaka nastalih u ranijim godinama i usled nepriznatih pojedinih vrsta troškova. Obračun odloženih poreskih obaveza je prikazan u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD 000</i>			
	<i>Bilans uspeha</i>		<i>Bilans stanja</i>	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Odložena poreska sredstva/ Obaveze				
Stanje na početku godine	-	-	(920)	(359)
Privremena razlika iskazana preko bilansa uspeha	33	(561)	33	(561)
Stanje na kraju godine	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(887)</u>	<u>(920)</u>

23. NEMATERIJALNA ULAGANJA

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Računarski softver	<u>234</u>	<u>279</u>
Ukupno	<u>234</u>	<u>279</u>

24. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U hiljadama RSD	Građevinski objekti	Oprema	NPO u pripremi	Ulaganja na tuđim OS	Ukupno
NABAVNA VREDNOST					
Stanje na dan 1. januara 2018.	114,799	14,276	-	1,513	130,588
Povećanja u toku godine	-	-	2,544	-	2,544
Prenos sa investicija u toku	-	2,544	(2,544)	-	-
Prenos na alat i inventar	-	(63)	-	-	(63)
Stanje, na kraju godine	114,799	16,757	-	1,513	133,069
AKUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI					
Stanje, na početku godine	57,738	4,765	-	51	62,554
Amortizacija tekuće godine	1,209	1,233	-	303	2,745
Stanje na dan 31. decembra 2018.	58,947	5,998	-	354	65,299
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2018.	55,852	10,759	-	1,159	67,770
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2017.	57,061	9,511	-	1,462	68,034

Preduzeće nekretnine, postrojenja i opremu vrednuje po nabavnoj vrednosti. Sadašnja vrednost na dan 31.12.2018. godine iznosi RSD 67,770 hiljada.

U svojim poslovnim knjigama Preduzeće na građevinskim objektima evidentira sportsku halu površine 9,020 m² koja je prenetna sa Ustanove Veliki Park na Javno preduzeće, koje je pravni sledbenik Ustanove. Sadašnja vrednost hale iznosi RSD 51,265 hiljada.

Preduzeće u okviru vanbilansne aktive i pasive ima evidentirane objekte koje je dobilo od Osnivača na upravljanje i održavanje. Najveći deo tih objekata se odnosi na:

- gradski stadion čija vrednost iznosi RSD 243,962 hiljade,
- gradski bazen vrednosti RSD 260,638 hiljada i
- sportski tereni u Krčagovu vrednosti RSD 3,192 hiljade.

25. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2018	2017
Ostali dugoročni finansijski plasmani	29	41
Ukupno	29	41

26. ZALIHE

U hiljadama RSD	2018	2017
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	50	126
Roba	84	134
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	46	58
Ukupno	180	318

27. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

U hiljadama RSD	2018	2017
Kupci u zemlji	2,106	1,574
Ukupno	2,106	1,574

Pregled najznačajnijih bruto potraživanja od kupaca dat je u sledećoj tabeli:

Naziv i sedište kupca	Saldo na dan BS
FK Sloboda Point, Užice	833
UR "Veliki Park", Užice	520
Ardu Sport d.o.o., Užice	413
UTR Luis - Užice	304
Košarkaški Klub Sloboda, Užice	150
Plivački Klub Sloboda, Užice	121
"Auto centar Cvijo DCD" d.o.o., Užice	110
Ostali	741
Ukupno	3,192

28. DRUGA POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Potraživanja od zaposlenih	165	88
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	-	927
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	<u>153</u>	<u>132</u>
Ukupno	<u>318</u>	<u>1,147</u>

29. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Tekući (poslovni) računi	5,168	2,687
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	(1)	44
Blagajna	<u>22</u>	<u>132</u>
Ukupno	<u>5,189</u>	<u>2,863</u>

Preduzeće ima otvoren tekući račun kod „Banca Intesa“ a.d., Beograd.

30. POTRAŽIVANJA ZA PDV

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Potraživanja za pdv	<u>201</u>	<u>3</u>
Ukupno	<u>201</u>	<u>3</u>

31. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	370	311
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	<u>-</u>	<u>79</u>
Ukupno	<u>370</u>	<u>390</u>

32. KAPITAL I REZERVE

U hiljadama RSD	2018	2017
Državni kapital	64,209	64,209
Ostali osnovni kapital	186	186
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	582	398
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	107	184
Gubitak ranijih godina	(358)	(358)
Ukupno	64,726	64,619

Osnovni kapital iskazan u poslovnim knjigama Preduzeća nije usaglašen sa kapitalom registrovanim kod Agencije za privredne registre Republike Srbije. Osnovni kapital u poslovnoj evidenciji sa stanjem na dan 31. decembra 2018. godine iznosi RSD 64,209 hiljada, dok kapital iskazan u registru Agencije za privredne registre iznosi RSD 56 hiljada.

Promene na kapitalu u toku 2018. godine date su u sledećoj tabeli:

	Državni kapital	Ostali kapital	Neraspoređena dobit	Gubitak	Ukupno
Stanje 01. januara 2018. godine	64,209	186	582	(358)	64,619
Dobitak tekuće godine	-	-	107	-	107
Stanje na dan 31. decembra 2018. godine	64,209	186	689	(358)	64,726

33. DUGOROČNA REZERVISANJA

(a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

U hiljadama RSD	2018	2017
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	1,658	1,533
Ukupno	1,658	1,533

Na dan 31. decembra 2018. godine, Preduzeće je formiralo rezervisanja za otpremnine zaposlenih prilikom odlaska u penziju. Rezervisanja su urađena na osnovu aktuarskog obračuna u kojem su korišćeni sledeći parametri:

- Diskontna stopa od 3%
- Prosečna zarada u Republici Srbiji od RSD 69,949 hiljada.

Prilikom obračuna rezervisanja korišćena je novembarska prosečna zarada na nivou Republike.

34. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

U hiljadama RSD	2018	2017
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	742	588
Ukupno	742	588

35. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	2018	2017
Dobavljači u zemlji	1,589	2,104
Ukupno	1,589	2,104

Pregled najznačajnijih obaveza prema dobavljačima dat je u sledećoj tabeli:

Naziv i sedište dobavljača	Saldo na dan BS
"EPS Snadbevanje", Beograd	1,115
"Dunav Osiguranje" a.d.o., Beograd	270
Ostalo	204
Ukupno	1,589

36. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	1,881	2,060
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	235	261
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	652	684
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	561	616
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	34	31
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	11	12
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	8	8
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	108	-
Obaveze prema zaposlenima	3	18
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	-	29
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	9	126
Ostale obaveze	<u>508</u>	<u>437</u>
Ukupno	<u>4,010</u>	<u>4,282</u>

37. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

U hiljadama RSD	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	2,215	138
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	<u>570</u>	<u>465</u>
Ukupno	<u>2,785</u>	<u>603</u>

38. VANBILANSNA EVIDENCIJA

U hiljadama RSD	2018	2017
Nepokretnosti date na upravljanje od strane Grada Užica	508,792	514,298
Ukupno	508,792	514,298

Preduzeće u okviru vanbilansne aktive i pasive ima evidentirane objekte koje je dobilo od Osnivača na upravljanje i održavanje. Nepokretnosti su u Javnoj svojini.

Najveći deo tih objekata se odnosi na:

- Gradski stadion koji je od Grada Užica dat na upravljanje. Stadion je kompletno renoviran.
- Gradski bazen je dat od strane Grada Užica na upravljanje i korišćenje na osnovu Ugovora sa osnivačem. Bazen je dobio upotrebnu dozvolu.

39. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu Preduzeće je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima.

40. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Preduzeće nema značajne događaje nakon datuma bilansa koje bi trebalo obelodaniti u Napomenama uz finansijske izveštaje.

U Užicu, 09. maja 2019. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja

Zakonski zastupnik


Mira Spasojević




Branko Bogičević

На основу члана 46. Статута Јавног предузећа "Велики парк", Надзорни одбор на седници одржаној 13.05.2019. године донео је:

ОДЛУКУ

Усваја се извештај о пословању са редовним годишњим финансијским извештајем Јавног предузећа Велики парк Ужице за 2018 годину састављен на дан 31.12.2018. године са Извештајем и мишљењем независног ревизора Ревизорска кућа Финекспертиза ДОО Београд.

Извештаји из става 1. ове Одлуке чине њен саставни део.

Образложење

Поводом разматрања извештаја о пословању Надзорни одбор је увидом у пословање за 2018. годину, и после свестране анализе одлучио као у изреци одлуке.

Председник Надзорног одбора



Зоран Стефановић

У Ужицу, 13.05.2019.године

Доставити:
Градско веће
архива
рачуноводство