

SZERB KÖZTÁRSASÁG
VAJDASÁG AUTONÓM TARTOMÁNY
ÓBECSE KÖZSÉG
KÖZSÉGI TANÁCS
Szám: III 023-173/2018
Kelt:
Ó B E C S E

Óbecse Község Alapszabályának (Óbecse Község Hivatalos Lapja 2/2014, 14/2015 és 20/2016 számú) 51.szakasz 1.bekezdés az 53.szakasz 2.bekezdés és az 54.szakasz 1.bekezdés 1.pontja, valamint a Községi Tanács Ügyrendi Szabályzatának (Óbecse Község Hivatalos Lapja 3/2009 számú) 44. szakasz 1.bekezdése a Községi Tanács _____ülésén, amelyet _____ tartottak meg, meghozta a következő

Z Á R A D É K O T

Megerősítjük a jóváhagyásról szóló Határozat javaslatát az Óbecsei Komunalac Közvállalat 2017-es munkabeszámolójáról, és azt az Óbecsei Községi Képviselő-testület elé terjesztjük megvitatásra és elfogadásra.

Az 1.bekezdés tartalmát képező határozat javaslat jelentéstevőjének az Óbecsei Községi Képviselő-testület ülésére Zeljko Plavsicot, Óbecsei Komunalac Közvállalat igazgatóját és Popov Djordje költségvetési felügyelőt rendeljük el.

A Községi Képviselő-testület,
a Községi Elnök és a Községi Tanács
osztálya nevében

KÖZSÉGI TANÁCS
Az ülés elnöklője
a községi elnök helyettese
Dujakovic Dalila

Kézbesíteni:

- 1.Óbecse Község Képviselő-testületének
- 2.Jelentéstevőnek
- 3.Irattárnak



JAVNO PREDUZEĆE ZA KOMUNALNE USLUGE

•**KOMUNALAC***

BEČEJ, LOVAČKA 5

Telefoni: Direktor: 021 / 69 15-714021/69 19 577 Telefax : 021 / 69 11 -760, Održavanje, zelenilo: 021 / 6913-570, Prodavnica cveća i pogrebno: 021 / 6913 -454, Pijace: 021 / 6912 -184, Rasadnik: 021 / 69 13 160
www.komunalacbecei.com, e-mail: komunbci@ptt.rs

KOMUNALAC KÖZVÁLLALAT
VADÁSZ UTCA 5
ÓBECSE
ADÓAZONOSÍTÓ SZÁM: 102077315
TÖRZSZÁM: 08069565

ÓBECSE KÖZSÉG
KÖZSÉGI KÖZIGAZGATÁSI HIVATA
Óbecse
Költségvetési felügyelő
Popov Djordje részére

Tárgy: az Óbecsei Komunalac Közvállalat 2017-es évre szóló munkabeszámolója

Tisztelt Cím,

kézbessítjük az Óbecsei Komunalac Közvállalat 2017-es évre szóló munkabeszámolóját.

Tisztelettel, 2018.10. 29.

Biliana Miskovic

KOMUNALAC
KÖZVÁLLALAT
Szám: 420-2
Kelt: 2018.10.29.
Ó B E C S E

JEGYZŐKÖNYVI KIVONAT

A Komunalac Közvállalat Felügyelő Bizottságának L. (ötvenedik) üléséről, melyet 2018.10.29-én tartottak meg 8,00 órai kezdettel.

Az ülésen a Felügyelő Bizottság 3(három) tagjából 3 (három) van jelen, így a Felügyelő Bizottság munka- és döntőképes.

Az elnöklő javaslatára egyhangúlag elfogadták a:

N a p i r e n d e t

Szükségtelen kihagyva

2.az Óbecsei Komunalac kommunális szolgáltató Közvállalat 2017-es évre szóló munkabeszámolójának megvitatása és elfogadása

Szükségtelen kihagyva

H A T Á R O Z A T

Elfogadjuk az Óbecsei Komunalac kommunális szolgáltató Közvállalat 2017-es évre szóló munkabeszámolóját.

Jegyzőkönyvvezető

(a Közvállalat pecsétlenyomata)

Felügyelő Bizottság elnöke

Djuric Olivera

Péter Józsa Piroska

(aláírás)

(aláírás)

A kivonat hitelességeért:



BEČEJ

JAVNO PREDUZEĆE ZA KOMUNALNE USLUGE

•KOMUNALAC*

SZÁM: 388 Kelt: 2018.09.25.

AZ ÓBECSEI KOMUNALAC KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT 2017-ES ÉVRE SZÓLÓ MUNKABESZÁMOLÓJA



Üzleti elnevezés:	Óbecsei Komunalac Kommunális szolgáltató közvállalat
Székhely:	Óbecse, Vadász u. 5
Alaptevékenység:	8130, Zöld közterületek karbantartása
Törzsszám:	08069565
Adóazonosító szám:	102077315
ЈБКЈС:	82323
Alapító:	Óbecse község
Törvényes képviselő:	Zeljko Plavic, igazgató

Óbecsén, 2018.szeptembere

TARTALOM

1. AZ ÉVI BESZÁMOLÓ KIDOLGOZÁSÁNAK ALAPJAI.....	3
2. A 2017-ES ÉVI TEVÉKENYSÉG FIZIKAI TERJEDELME.....	15
3. A PÉNZÜGYI TERV MEGVALÓSÍTÁSA.....	26
4. BÉRPOLITIKA ÉS FOGLALKOZTATÁS.....	29
5. ELADÓSODÁS.....	31
6. IGAZGATÁS ÉS PÉNZÜGYI KOCKÁZAT.....	32
7. ZÁRÓ GONDOLATOK.....	34
8. 1. MELLÉKLET.....	35
9. TÁBLÁZATOK.....	37
10. 2.MELLÉKLET.....	51

1. AZ ÉVI BESZÁMOLÓ KIDOLGOZÁSÁNAK ALAPJAI

1.1. Alapvető adatok

A vállalat üzleti elnevezése Óbecsei Komunalac Kommunális szolgáltató Közvállalat, rövidített elnevezése Óbecsei Komunalac KV.

Az Óbecsei Komunalac KV aktív jogállású gazdasági társaság a következő adatokkal:

Törzsszám: 08069565

Jogi formája: Közvállalat

Székhelye: Óbecse, Vadász utca 5

Alapító: Óbecse község

Alapítási dátum: 1989.09.29.

Adóazonosító szám: 102077315

Folyószámla száma:

OTP Bank	
325-9500700006496-10	
325-9500700030742-22	Mezőgazdasági célszámla
325-9500700024306-27	Zöld közterületek
325-9500700028089-27	Holt Tisza természetvédelmi terület
325-9500700035107-22	Horgászengedélyek
Vajdasági bank	
355-1009988-56	
355-1127760-14	Táppénz célszámlája
AIK bank	
105-65032-97	
Erste bank	
340-32295-45	
Postai takarékpénztár	
200-2631631301888-92	Közmunkák
Kincstári igazgatóság	
840-516743-56	
840-834743-51	Közmunkák

A fő tevékenység a környezetrendezés és karbantartási szolgáltatás, kódja: 8130. A főbb kommunális tevékenység mellett: zöld közterületek karbantartása, a vállalatra egyéb kommunális tevékenységet bízta:

96.3 temetők vezetése és temetkezési felszerelés

52.21 nyilvános parkolók vezetése

43.21 közvilágítás biztosítása

68.20 piac vezetése

42.11 utcák és utak karbantartása

81.29 közterületek tisztántartása

01.62 állategészségügy és állatmenhelyi tevékenység

A fő és egyéb kommunális tevékenység mellett a vállalat igazgatására bízta két természeti értéket is:

91.4 Botanikus és zoológiai kertek tevékenysége és természeti értékek védelme:

Holt Tisza természetvédelmi terület a Gyöngyszigetenél

Tölgy fasor természeti emlékhely Péterrévénél.

A fő, egyéb kommunális tevékenység és a természeti értékek igazgatása mellett, a vállalat a következő tevékenységet is végzi:

01.19 egyéb egy- és kétéves növények nevelése

01.29 egyéb évelő növények nevelése

01.30 palánták nevelése

01.70 vadászat, trapper tevékenység és megfelelő szolgáltatási tevékenység

02.10 erdők nevelése és egyéb erdei tevékenység

47.70 kiskereskedelem egyéb speciális boltokban

47.89 egyéb áru kiskereskedelmi pultos és piaci eladása

47.99 bolton, pulton és piacon kívüli kiskereskedelem

Felügyelő bizottság:

Péter Józsa Pirooska, a Felügyelő Bizottság elnöke

Szabó Balzam Gabriella, a Felügyelő Bizottság tagja az alapító részéről és

Bozsik Andor, a Felügyelő Bizottság tagja a fogalalkoztatottak részéről.

A felügyelő Bizottság elnökének és tagjainak kinevezéséről szóló Határozat I 023-144/2013 sz.alatt 2013.06.27-i keltezéssel.

Törvényes képviselő:

Zeljko Plavsic igazgató

A Komunalac KV igazgatójának kinevezéséről szóló Határozat I 02-59/2017 sz. alatt 2017.06.30-i keltezéssel.

A tevékenység pénzelési forrásai

A temetkezési, piaci, parkolási és részben a virágkereskedelmi valamint a Gyöngyszigeti Holt Tisza természetvédelmi terület tevékenységek fő forrása saját források.

A pénzelés közvetett forrásai Óbecse község költségvetése. Óbecse község 2017-es évi költségvetésének harmadik kiegészítése valamint az Óbecsei Komunalac KV 2017-es munkatervének harmadik kiegészítését és változtatását jóváhagyó 2017.12.01-én kelt Határozat anyagi támogatást kapott a zöld program és a díszítés, a közterületek tisztántartása, állatmenhely, közvilágítás karbantartása és az utak igazgatása.

A 2017-es évi pénzügyi jelentés a számvevőségről szóló Törvény (SZK Hivatalos Közlönye, 62/2013 sz.) és egyéb törvénytől alacsonyabb rangú aktusok és a vállalat elfogadott számvevőségi politikája alapján állítottuk össze.

A Komunalac KV a számvevőségről szóló Törvény alapján a 2017-es évben a kis vállalatok közé lett besorolva, az arra a célra használt feltételrendszer alapján, az előző évi pénzügyi beszámolókat figyelembe véve.

A jogi személyek rendes évi pénzügyi jelentése, melyek a Kis és közepes jogi személyek pénzügyi beszámolójának nemzetközi szabványait alkalmazzák, magába foglalja:

1. Állapotmérleget, amely magába foglalja a vagyon áttekintését, a jogi személy kötelezettségeit és tőkéjét egy meghatározot napon,
2. Eredménykimutatást, amely a bevételek, kiadások és a gazdálkodás eredményét tartalmazza egy bizonyos időszak alatt,
3. Beszámoltó az egyéb eredményekről, melyek a bevétel és a kiadás tételeit képezik (beleértve a korrekciós reflexiókat is), melyek nem ismeretesek az eredménykimutatásban. Az egyén eredményeket azok a tételek képezik, melyek egyes kis és közepes jogi személyek pénzügyi beszámolójának nemzetközi szabványai szerint elismerik a tőkében,
4. Beszámoló a tőkeváltozásról, mely tájékoztatót ad a jogi személy tőkeváltozásáról egy bizonyos időszak alatt,
5. Beszámoló a készpénz folyamatairól, mely tájékoztatást ad a készpénz bevételekről és kiadásokról a beszámoló által bemutatott időszakban,
6. Megjegyzés a pénzügyi beszámoló mellé, melyek a jelentésben bemutatott tételek leírását és tagolását tartalmazzák (1-5), megváltozott számvevőségi politika, és tájékoztatás azokról a tételekről melyeket nem ismert el a beszámoló, de jelentősek a jogi személy pénzügyi helyzetének és gazdálkodási sikerének megítélése szempontjából, és egyébbb tájékoztatások, összhangban a kis és közepes jogi személyek pénzügyi beszámolójának nemzetközi szabványok feltételeivel.

1.2.A köztisztviselők jogi keretei

- Törvény a köztisztviselők jogáról (SZK Hiv.Közlönye 15/2016 sz.)
- Törvény a kommunális tevékenységről (SZK Hiv.Közlönye, 88/2011, 104/2016)
- Törvény a közbeszerzésekről (SZK Hiv.Közlönye, 124/2012, 14/2015 68/2015 sz.)
- Törvény a kötelező viszonyokról (JSZSZK Hiv.Lapja 29/78, 39/85, 45/89, 57/89 JSZK Hiv.Lapja, 31/83)
- Törvény a munkáról (SZK Hiv.Közlönye 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013, 75/2014, 13/2017 113/2017 sz.)
- Törvény a gazdasági társaságokról (SZK Hiv.Közlönye, 36/2011, 99/2011, 83/2014, 5/2015 sz.)
- Törvény a számvetőségről (SZK Hiv.Közlönye, 62/2013 sz.)
- Törvény az államigazgatásról (SZK Hiv.Közlönye, 79/2005, 101/2007, 95/2010, 99/2014sz.)
- Törvény a hozzáadott értékről (SZK Hiv.Közlönye, 85/2004, 86/2004, 61/2005, 61/2007, 93/2012, 108/2013, 6/2014, 68/2014, 142/2014, 5/2015, 83/2015, 5/2016, 108/2016, 7/2017, 113/2017 sz.)
- Törvény a jogi személyek nyereségi adójáról (SZK Hiv.Közlönye, 25/2001, 80/2002, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014, 142/2014, 91/2015, 112/2015 113/2017 sz.),
- Törvény a munkahelyi biztonságról és egészségről (SZK Hiv.Közlönye, 101/2005, 91/2015, 113/2017 sz.)
- Törvény a tevékenységek besorolásáról (SZK Hiv.Közlönye, 104/2009)
- Törvény az adóeljárásról és adóadminisztrációról (SZK Hiv.Közlönye, 80/2002, 84/2002, 23/2003, 70/2003, 55/2004, 61/2005, 85/2005 62/2006, 63/2006, 61/2007, 20/2009m 72/2009 53/2010, 101/2011, 2/2012, 93/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014, 105/201491/2015, 112/2015, 15/2016, 108/2016 sz.)
- Törvény a vagyonadóról (SZK Hiv.Közlönye, 26/2001,80/2002, 80/2002, 135/2004, 61/2007, 5/2009, 101/2010, 24/2011, 78/2011, 57/2012, 47/2013, 68/2014 sz.)
- Törvény a kötelező szociális biztosítás járulékaikról (SZK Hiv.Közlönye, 84/2004, 61/2005, 62/2006, 5/2009, 52/2011, 101/2011, 7/2012, 8/2013, 47/2013, 6/2014, 57/2014, 68/2014, 5/2015, 112/2015, 5/2016, 7/2017, 113/2017 sz.)
- Törvény a biztosításról (SZK Hiv.Közlönye, 139/2014 sz.)
- Törvény a kötelező biztosításról a közlekedésben (SZK Hiv.Közlönye, 51/2009, 78/2011, 101/2011, 93/2012, 7/2013 sz.)
- Törvény a köztulajdonról (SZK Hiv.Közlönye, 72/2011, 88/2013, 105/2014, 104/2016,108/2016, 113/2017 sz.)
- Törvény a végrehajtásról és biztosításról (SZK Hiv.Közlönye,106/2015, 106/2016, 113/2017 sz.)
- Törvény az általános közigazgatási eljárásról (SZK Hiv.Közlönye, 18/2016)
- Törvény a személy- és adatvédelemről (SZK Hiv.Közlönye, 97/2008,104/2009, 68/2012, 107/2012 sz.)
- Törvény az általános jelentőségű információkhoz való szabad hozzáférésről (SZK Hiv.Közlönye, 120/2004, 54/2007, 104/2009, 36/2010 sz.)
- Törvény a közszférában dolgozók maximális számának meghatározási módjáról (SZK Hiv.Közlönye, 69/2015, 81/2016 sz.)
- Törvény a közszférában dolgozók maximális keresetének meghatározásáról (SZK Hiv.Közlönye, 93/2012 sz.)

- Törvény az üzleti titok védelméről (SZK Hiv.Közlönye, 72/2011 sz.)
- Törvény a fogyasztóvédelemről (SZK Hiv.Közlönye, 62/2014, 6/2015 sz.)
- Törvény a tűzvédelemről (SZK Hiv.Közlönye, 111/2009, 20/2015 sz.)
- Törvény a költségvetési rendszerről (SZK Hiv.Közlönye, 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013, 108/2013, 142/2014, 68/2015, 103/2015, 99/2016, 113/2017 sz.)
- Törvény a Szerb Köztársaság költségvetéséről (SZK Hiv.Közlönye, 99/2016, 113/2017 sz.)
- Törvény a Szerb Köztársaság állami és egyéb ünnepeiről (SZK Hiv.Közlönye, 43/2001, 101/2007, 92/2011 sz.)
- Törvény a helyi önkormányzatról (SZK Hiv.Közlönye, 129/2007, 83/2014, 101/2016 sz.)
- Törvény a nyugdíj- és rokkantbiztosításról (SZK Hiv.Közlönye, 34/2003, 64/2004, 84/2004, 85/2005, 101/2005, 63/2006, 5/2009, 107/2009, 101/2010, 93/2012, 62/2013, 108/2013, 75/2014, 142/2014 sz.)
- Törvény a foglalkoztatásról és a biztosításról munkanélküliség esetére (SZK Hiv.Közlönye, 36/2009, 88/2010, 38/2015, 113/2017 sz.)
- Törvény az egészségügyi biztosításról (SZK Hiv.Közlönye, 107/2005, 109/2005, 57/2011, 110/2012, 119/2012, 99/2014, 123/2014, 126/2014, 106/2015, 10/2016 sz.)
- Törvény a jogi személyek büntetőfelelősségéről (SZK Hiv.Közlönye, 97/2008 sz.)
- Rendelet a költségvetési számvevősegről (SZK Hiv.Közlönye, 27/2014 sz.)
- Rendelet a közvállalatokban kifizetere kerülő keresetek módjáról és ellenőrzéséről (SZK Hiv.Közlönye, 27/2014 sz.)
- Rendelet a köztulajdonban lévő ingatlanok nyilvántartásáról (SZK Hiv.Közlönye, 70/2014, 19/2015, 83/2015, 13/2017 sz.)
- Rendelet a nemzetközi számvevősegi szabványok alkalmazására a közszférában (SZK Hiv.Közlönye, 49/2010, 63/2016 sz.)
- Rendelet a belső pályázatokról (SZK Hiv.Közlönye, 17/2016 sz.)
- Rendelet a munkahelyek kódolásáról (SZK Hiv.Közlönye, 12/2016 sz.)
- Óbecse község Alapszabálya (Óbecse közs.Hiv.Lapja 14/2009, 1/2010, 10/2010, 2/2011, 3/2011, 9/2012, 10/2012, 1/2014, 2/2014 sz.)
- Az Óbecsei Komunalac Közvállalat Alapszabálya (Óbecse közs.Hiv.Lapja, 163-3/17 sz.)
- Határozat a kommunális közvállalat alapításáról szóló határozat összehangolásáról (Óbecse közs.Hiv.Lapja, 20/2016, 4/2017 sz.)
- Az Óbecsei Komunalac Közvállalat munkáinak szervezéséről és besorolásáról (Óbecse közs.Hiv.Lapja, 327/16, 117/17, 161/17, 207/2017, 377/2017 sz.)
- Határozat a tisztaság fenntartásáról (Óbecse közs.Hiv.Lapja, 7/09 sz.),
- Határozat a piacokról Óbecse község területén (Óbecse közs.Hiv.Lapja, 8/13 sz.)
- Határozat a temetkezésről és a temetőkről (Óbecse közs.Hiv.Lapja, 3/98, 3/01, 3/10 13/14 sz.)
- Határozat a parkolásról Óbecse településen (Óbecse közs.Hiv.Lapja, 10/09 sz.)
- Határozat a zöld közterületekről (Óbecse közs.Hiv.Lapja, 14/09 sz.)
- Piaci rend Óbecse község területén lévő piacokon (Óbecse közs.Hiv.Lapja, 354-4/14 sz.)
- Szabályzat a temetők rendezéséről és fenntartásáról (Óbecse közs.Hiv.Lapja 134/98 sz.)
- Óbecse község Községi Tanácsának határozata a parkolóhelyek és a parkolási díj meghatározásáról Óbecse településen (Óbecse közs.Hiv.Lapja, III 344-2/2010 (93), III 344-2/2010 (120), III 06-165/2010 (131), 011-27/2014 (85) sz.)
- Szabályzat a pénzügyi jelentések megjelentetésének feltételeiről és módjáról, és a pénzügyi jelentések jegyzékének vezetéséről (SZK Hiv.Közlönye, 127/2014, 101/2016, 111/2017 sz.)

- Szabályzat a pályázati dokumentáció kötelező elemeiről a közbeszerzési eljárás során, és a feltételek kielégítettségének bizonyítása (SZK Hiv.Közlönye, 86/2015 sz.)
- Szabályzat a megrendelő keretein belüli közbeszerzési eljárást szabályozó aktus tartalmáról (SZK Hiv.Közlönye, 83/2015 sz.)
- Szabályzat az utazási meghagyások tartalmáról, kiadásának módjáról és vezetéséről, és a kiadott utazási meghagyások nyilvántartásának vezetéséről (SZK Hiv.Közlönye, 90/2016, 4/2017,
- Szabályzat a leltározás módjáról, határidejéről és a számvevőiségi állás összehangolásának módjáról a tényleges állással ((359-1-1 sz.)
- Szabályzat a hivatalos gépkocsik használatáról az óbecsei községben (51-4 sz. 2017.02.22.),
- Szabályzat a munkahelyi és munkakörnyezeti kockázatbecslés módjáról és eljárásáról (SZK Hiv.Közlönye, 72/2006, 84/2006, 30/2010, 102/2015 sz.)
- Szabályzat a biztonságos és egészséges munka biztosításának megelőző intézkedéseiről, a munkaeszközök használata folyamán (SZ Hiv.Közlönye, 23/2009, 123/2012, 102/2015),
- Szabályzat a számvevőségről a kis és közepes vállalatok számára (359-1-11 sz.)
- Számvevőiségi politika (359-1-11 sz.)
- Szabályzat a közbeszerzési eljárás lefolytatásáról /72/14 sz.)
- Szabályzat fogyasztóvédelemről és a reklamációk megoldásának módjáról és eljárásáról (354-3/14 sz.)
- Szabályzat a fiskális kassza használatáról (354-2/14 sz.)
- A Felügyelő Bizottság Ügyrendje (277-2/13 sz.)
- Terv a tűzvédelemről (ABM jóváhagyása 06/18, 717-2679/07 sz.)
- Aktus a munkahelyi és munkakörnyezeti kockázatbecslésről (132/ns sz.)
- Szabályzat a szervezésről és munkahelyi besorolásról (40/13, 55/14 sz.)

A fő tevékenység a környezetrendezés és karbantartási szolgáltatás, kódja: 8130. A főbb kommunális tevékenység mellett: zöld közterületek karbantartása, a vállalatra egyéb kommunális tevékenységet bízta:

96.3 temetők vezetése és temetkezési felszerelés

52.21 nyilvános parkolók vezetése

43.21 közvilágítás biztosítása

68.20 piac vezetése

42.11 utcák és utak karbantartása

81.29 közterületek tisztántartása

01.62 állategészségügy és állatmenhelyi tevékenység

A fő és egyéb kommunális tevékenység mellett vállalat igazgatására bízta két természeti értéket is:

91.4 Botanikus és zoológiai kertek tevékenysége és természeti értékek védelme:

Holt Tisza természetvédelmi terület a Gyöngyösi Zsigmond-nál

Tölgy fasor természeti emlékhely Péterrévénél.

A fő, egyéb kommunális tevékenység és a természeti értékek igazgatása mellett, a vállalat a következő tevékenységet is végzi:

01.19 egyéb egy- és kétéves növények nevelése

01.29 egyéb évelő növények nevelése

01.30 palánták nevelése

01.70 vadászat, trapper tevékenység és megfelelő szolgáltatási tevékenység

02.10 erdők nevelése és egyéb erdei tevékenység

47.70 kiskereskedelem egyéb speciális boltokban

47.89 egyéb árú kiskereskedelmi pultos és piaci eladása

47.99 bolton, pulton és piacon kívüli kiskereskedelem

Felügyelő bizottság:

Péter Józsa Piroska, a Felügyelő Bizottság elnöke

Szabó Balzam Gabriella, a Felügyelő Bizottság tagja az alapító részéről és

Bozsik Andor, a Felügyelő Bizottság tagja a foglalkoztatottak részéről.

A felügyelő Bizottság elnökének és tagjainak kinevezéséről szóló Határozat I 023-144/2013 sz.alatt 2013.06.27-i keltezéssel.

Törvényes képviselő:

Zeljko Plavsic igazgató

A Komunalac KV igazgatójának kinevezéséről szóló Határozat I 02-59/2017 sz. alatt 2017.06.30-i keltezéssel.

A tevékenység pénzelési forrásai

A temetkezési, piaci, parkolási és részben a virágkereskedelmi valamint a Gyöngyszigeti Holt Tisza természetvédelmi terület tevékenységek fő forrása saját források.

A pénzelés közvetett forrásai Óbecse község költségvetése. Óbecse község 2017-es évi költségvetésének harmadik kiegészítése valamint az Óbecsei Komunalac KV 2017-es munkatervének harmadik kiegészítését és változtatását jóváhagyó 2017.12.01-én kelt Határozat anyagi támogatást kapott a zöld program és a díszítés, a közterületek tisztántartása, állatmenhely, közvilágítás karbantartása és az utak igazgatása.

A 2017-es évi pénzügyi jelentés a számvetőségről szóló Törvény (SZK Hivatalos Közlönye, 62/2013 sz.) és egyéb törvénytől alacsonyabb rangú aktusok és a vállalat elfogadott számvetőségi politikája alapján állítottuk össze.

A Komunalac KV a számvetőségről szóló Törvény alapján a 2017-es évben a kis vállalatok közé lett besorolva, az arra a célra használt feltételrendszer alapján, az előző évi pénzügyi beszámolókat figyelembe véve.

A jogi személyek rendes évi pénzügyi jelentése, melyek a Kis és közepes jogi személyek pénzügyi beszámolójának nemzetközi szabványait alkalmazzák, magába foglalja:

1. Állapotmérleget, amely magába foglalja a vagyon áttekintését, a jogi személy kötelezettségeit és tőkéjét egy meghatározot napon,
2. Eredménykimutatást, amely a bevételek, kiadások és a gazdálkodás eredményét tartalmazza egy bizonyos időszak alatt,
3. Beszámoltó az egyéb eredményekről, melyek a bevétel és a kiadás tételeit képezik (beleértve a korrekciós reflexiókat is), melyek nem ismeretesek az eredménykimutatásban. Az egyén eredményeket azok a tételek képezik, melyek egyes kis és közepes jogi személyek pénzügyi beszámolójának nemzetközi szabványai szerint elismerik a tőkében,
4. Beszámoló a tőkeváltozásról, mely tájékoztatót ad a jogi személy tőkeváltozásáról egy bizonyos időszak alatt,
5. Beszámoló a készpénz folyamatairól, mely tájékoztatást ad a készpénz bevételekről és kiadásokról a beszámoló által bemutatott időszakban,
6. Megjegyzés a pénzügyi beszámoló mellé, melyek a jelentésben bemutatott tételek leírását és tagolását tartalmazzák (1-5), megváltozott számvevőségi politika, és tájékoztatás azokról a tételekről melyeket nem ismert el a beszámoló, de jelentősek a jogi személy pénzügyi helyzetének és gazdálkodási sikerének megítélése szempontjából, és egyébbb tájékoztatások, összhangban a kis és közepes jogi személyek pénzügyi beszámolójának nemzetközi szabványok feltételeivel.

a. A közzéadás jogi keretei

- Törvény a közzéadásokról (SZK Hiv.Közlönye 15/2016 sz.)
- Törvény a kommunális tevékenységről (SZK Hiv.Közlönye, 88/2011, 104/2016)
- Törvény a közbeszerzésekről (SZK Hiv.Közlönye, 124/2012, 14/2015 68/2015 sz.)
- Törvény a kötelező viszonyokról (JSZSZK Hiv.Lapja 29/78, 39/85, 45/89, 57/89 JSZK Hiv.Lapja, 31/83)
- Törvény a munkáról (SZK Hiv.Közlönye 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013, 75/2014, 13/2017 113/2017 sz.)
- Törvény a gazdasági társaságokról (SZK Hiv.Közlönye, 36/2011, 99/2011, 83/2014, 5/2015 sz.)
- Törvény a számvevőségről (SZK Hiv.Közlönye, 62/2013 sz.)
- Törvény az államigazgatásról (SZK Hiv.Közlönye, 79/2005, 101/2007, 95/2010, 99/2014sz.)
- Törvény a hozzáadott értékről (SZK Hiv.Közlönye, 85/2004, 86/2004, 61/2005, 61/2007, 93/2012, 108/2013, 6/2014, 68/2014, 142/2014, 5/2015, 83/2015, 5/2016, 108/2016, 7/2017, 113/2017 sz.)
- Törvény a jogi személyek nyereségi adójáról (SZK Hiv.Közlönye, 25/2001, 80/2002, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014, 142/2014, 91/2015, 112/2015 113/2017 sz.),
- Törvény a munkahelyi biztonságról és egészségről (SZK Hiv.Közlönye, 101/2005, 91/2015, 113/2017 sz.)
- Törvény a tevékenységek besorolásáról (SZK Hiv.Közlönye, 104/2009)
- Törvény az adóeljárásról és adóadminisztrációról (SZK Hiv.Közlönye, 80/2002, 84/2002, 23/2003, 70/2003, 55/2004, 61/2005, 85/2005 62/2006, 63/2006, 61/2007, 20/2009m 72/2009 53/2010, 101/2011, 2/2012, 93/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014, 105/201491/2015, 112/2015, 15/2016, 108/2016 sz.)

- Törvény a vagyonadóról (SZK Hiv.Közlönye, 26/2001,80/2002, 80/2002, 135/2004, 61/2007, 5/2009, 101/2010, 24/2011, 78/2011, 57/2012, 47/2013, 68/2014 sz.)
- Törvény a kötelező szociális biztosítás járulékairól (SZK Hiv.Közlönye, 84/2004, 61/2005, 62/2006, 5/2009, 52/2011, 101/2011, 7/2012, 8/2013, 47/2013, 6/2014, 57/2014, 68/2014, 5/2015, 112/2015, 5/2016, 7/2017, 113/2017 sz.)
- Törvény a biztosításról (SZK Hiv.Közlönye, 139/2014 sz.)
- Törvény a kötelező biztosításról a közlekedésben (SZK Hiv.Közlönye, 51/2009, 78/2011, 101/2011, 93/2012, 7/2013 sz.)
- Törvény a köztulajdonról (SZK Hiv.Közlönye, 72/2011, 88/2013, 105/2014, 104/2016,108/2016, 113/2017 sz.)
- Törvény a végrehajtásról és biztosításról (SZK Hiv.Közlönye,106/2015, 106/2016, 113/2017 sz.)
- Törvény az általános közigazgatási eljárásról (SZK Hiv.Közlönye, 18/2016)
- Törvény a személy- és adatvédelemről (SZK Hiv.Közlönye, 97/2008,104/2009, 68/2012, 107/2012 sz.)

- Törvény az általános jelentőségű információkhoz való szabad hozzáférésről (SZK Hiv.Közlönye, 120/2004, 54/2007, 104/2009, 36/2010 sz.)
- Törvény a közsférában dolgozók maximális számának meghatározási módjáról (SZK Hiv.Közlönye, 69/2015, 81/2016 sz.)
- Törvény a közsférában dolgozók maximális keresetének meghatározásáról (SZK Hiv.Közlönye, 93/2012 sz.)
- Törvény az üzleti titok védelméről (SZK Hiv.Közlönye, 72/2011 sz.)
- Törvény a fogyasztóvédelemről (SZK Hiv.Közlönye, 62/2014, 6/2015 sz.)
- Törvény a tűzvédelemről (SZK Hiv.Közlönye,111/2009, 20/2015 sz.)
- Törvény a költségvetési rendszerről (SZK Hiv.Közlönye, 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013, 108/2013, 142/2014, 68/2015, 103/2015, 99/2016, 113/2017 sz.)
- Törvény a Szerb Köztársaság költségvetéséről (SZK Hiv.Közlönye, 99/2016, 113/2017 sz.)
- Törvény a Szerb Köztársaság állami és egyéb ünnepeiről (SZK Hiv.Közlönye, 43/2001, 101/2007, 92/2011 sz.)
- Törvény a helyi önkormányzatról (SZK Hiv.Közlönye, 129/2007, 83/2014, 101/2016 sz.)
- Törvény a nyugdíj- és rokkantbiztosításról (SZK Hiv.Közlönye, 34/2003, 64/2004, 84/2004, 85/2005,101/2005, 63/2006, 5/2009, 107/2009, 101/2010, 93/2012, 62/2013, 108/2013, 75/2014, 142/2014 sz.)
- Törvény a foglalkoztatásról és a biztosításról munkanélküliség esetére (SZK Hiv.Közlönye, 36/2009, 88/2010, 38/2015, 113/2017 sz.)
- Törvény az egészségügyi biztosításról (SZK Hiv.Közlönye, 107/2005, 109/2005, 57/2011, 110/2012, 119/2012, 99/2014, 123/2014, 126/2014, 106/2015, 10/2016 sz.)
- Törvény a jogi személyek büntetőfelelősségéről (SZK Hiv.Közlönye, 97/2008 sz.)
- Rendelet a költségvetési számvevősegről (SZK Hiv.Közlönye, 27/2014 sz.)
- Rendelet a közvállalatokban kifizetere kerülő keresetek módjáról és ellenőrzéséről (SZK Hiv.Közlönye, 27/2014 sz.)
- Rendelet a köztulajdonban lévő ingatlanok nyilvántartásáról (SZK Hiv.Közlönye, 70/2014, 19/2015, 83/2015, 13/2017 sz.)
- Rendelet a nemzetközi számvevősegi szabványok alkalmazására a közsférában (SZK Hiv.Közlönye, 49/2010, 63/2016 sz.)

- Rendelet a belső pályázatokról (SZK Hiv.Közlönye, 17/2016 sz.)
- Rendelet a munkahelyek kódolásáról (SZK Hiv.Közlönye, 12/2016 sz.)
- Óbecse község Alapszabálya (Óbecse közs.Hiv.Lapja 14/2009, 1/2010, 10/2010, 2/2011, 3/2011, 9/2012, 10/2012, 1/2014, 2/2014 sz.)
- Az Óbecsei Komunalac Közvállalat Alapszabálya (Óbecse közs.Hiv.Lapja, 163-3/17 sz.)
- Határozat a kommunális közvállalat alapításáról szóló határozat összehangolásáról (Óbecse közs.Hiv.Lapja, 20/2016, 4/2017 sz.)
- Az Óbecsei Komunalac Közvállalat munkáinak szervezéséről és besorolásáról (Óbecse közs.Hiv.Lapja, 327/16, 117/i7, í6i/17, 207/2017, 377/2017 sz.)
- Határozat a tisztaság fenntartásáról (Óbecse közs.Hiv.Lapja, 7/09 sz.),
- Határozat a piacokról Óbecse község területén (Óbecse közs.Hiv.Lapja, 8/13 sz.)
- Határozat a temetkezésről és a temetőkről (Óbecse közs.Hiv.Lapja, 3/98, 3/01, 3/10 13/14 sz.)
- Határozat a parkolásról Óbecse településen (Óbecse közs.Hiv.Lapja, 10/09 sz.)
- Határozat a zöld közterületekről (Óbecse közs.Hiv.Lapja, 14/09 sz.)
- Piaci rend Óbecse község területén lévő piacokon (Óbecse közs.Hiv.Lapja, 354-4/14 sz.)
- Szabályzat a temetők rendezéséről és fenntartásáról (Óbecse közs.Hiv.Lapja 134/98 sz.)
- Óbecse község Községi Tanácsának határozata a parkolóhelyek és a parkolási díj meghatározásáról Óbecse településen (Óbecse közs.Hiv.Lapja, III 344-2/2010 (93), III 344-2/2010 (120), III 06-165/2010 (131), 011-27/2014 (85) sz.)
- Szabályzat a pénzügyi jelentések megjelentetésének feltételeiről és módjáról, és a pénzügyi jelentések jegyzékének vezetéséről (SZK Hiv.Közlönye, 127/2014, 101/2016, 111/2017 sz.)
- Szabályzat a pályázati dokumentáció kötelező elemeiről a közbeszerzési eljárás során, és a feltételek kielégítettségének bizonyítása (SZK Hiv.Közlönye, 86/2015 sz.)
- Szabályzat a megrendelő keretein belüli közbeszerzési eljárást szabályozó aktus tartalmáról (SZK Hiv.Közlönye, 83/2015 sz.)
- Szabályzat az utazási meghagyások tartalmáról, kiadásának módjáról és vezetéséről, és a kiadott utazási meghagyások nyilvántartásának vezetéséről (SZK Hiv.Közlönye, 90/2016, 4/2017,
- Szabályzat a leltározás módjáról, határidejéről és a számviteli állás összehangolásának módjáról a tényleges állással ((359-1-1 sz.)
- Szabályzat a hivatalos gépkocsik használatáról az óbecsei közvállalatokban (51-4 sz. 2017.02.22.),
- Szabályzat a munkahelyi és munkakörnyezeti kockázatbecslés módjáról és eljárásáról (SZK Hiv.Közlönye, 72/2006, 84/2006, 30/2010, 102/2015 sz.)
- Szabályzat a biztonságos és egészséges munka biztosításának megelőző intézkedéseiről, a munkaeszközök használata folyamán (SZ Hiv.Közlönye, 23/2009, 123/2012, 102/2015),
- Szabályzat a számviteli törvényről a kis és közepes vállalatok számára (359-1-11 sz.)
- Számviteli politika (359-1-11 sz.)
- Szabályzat a közbeszerzési eljárás lefolytatásáról /72/14 sz.)
- Szabályzat fogyasztóvédelemről és a reklamációk megoldásának módjáról és eljárásáról (354-3/14 sz.)
- Szabályzat a fiskális kassa használatáról (354-2/14 sz.)
- A Felügyelő Bizottság Ügyrendje (277-2/13 sz.)
- Terv a tűzvédelemről (ABM jóváhagyása 06/18, 717-2679/07 sz.)
- Aktus a munkahelyi és munkakörnyezeti kockázatbecslésről (132/ns sz.)
- Szabályzat a szervezésről és munkahelyi besorolásról (40/13, 55/14 sz.)

b. Jövőkép és küldetés

Amit maga a szó is jelent, a község alapvető jövőképe az elégedett polgárok Óbecse község egész területén, akik közvetlenül vagy közvetett módon használják vagy érzik vállalatunk pozitív hatását. Elkötelezett munkával, minden dolgozónknak az a célja, hogy minden tevékenység által, melyekkel az alapító megbízta vállalatunkat, maximumot érjenek el, mindannyiunk, a polgárok és a látogatók meglelégedésére egyaránt.

A megfelelő káderügyi, szakmai, technikai és területi felszereltség alapvető előfeltételei annak, hogy a vállalat megfeleljen minden tervezett és nem tervezett kihívásnak, melyekkel szembe kerül, úgyszintén az alapító és a polgárok által megfogalmazott elvárásoknak is. Nagy erőfeszítést kell kifejteni minden téren, hogy a vállalat feismerhető legyen szolgáltatásai minősége és hatékonysága által, minél kevesebb energia- és időfelhasználással.

1.1. Szervezeti szerkezet

A szervezeti szerkezet az 1-es Mellékletben található

7. A 2017-ES ÉVI TEVÉKENYSÉG FIZIKAI TERJEDELME

1.1. Zöld közterületek gondozása és díszítés

A zöld közterületek, parkok és fasorok gondozására kötött II 30-24/2017 számú szerződés és a 2017.11.15-én kötött Függelék alapján, melyet Óbecse község mint megrendelő és az Óbecsei kommunális KV mint végrehajtó kötöttek, a zöld közterületek, parkok és fasorok gondozása tárgyában Óbecse község területére a 2017-es évben, erre a célra 27.600.000,00 dinárt biztosítottak.

A szerződés alapján, Óbecse község területén a következő munkákat végeztük el:

1. Zöld közterületek gondozása, szűkebb városközpont
Kaszálás 11.795 m²-en tíz alkalommal az év folyamán. A fű összegereblyézése 11.795 m²-en évi három alkalommal. A nagyobb hulladék összegyűjtése 11.795 m²-en három alkalommal évente
2. Zöld közterületek gondozása, szélesebb városközpont
Kaszálás 220.491 m²-en kilenc alkalommal az év folyamán. A fű összegereblyézése 220.491 m²-en évi egy alkalommal. A nagyobb hulladék összegyűjtése 220.491 m²-en egy alkalommal évente
3. Zöld közterületek gondozása, városközpont
Kaszálás 14.920 m²-en tíz alkalommal az év folyamán. A fű összegereblyézése 14.920 m²-en évi három alkalommal. A nagyobb hulladék összegyűjtése 14.920 m²-en három alkalommal évente
4. A pázsit őszi gereblyézése 247.2026 m²-en
5. A pázsit és a köröndök locsolása 11.795 m²-en évi tizenkilenc alkalommal
6. A fű kaszálása Óbecse község bevezető útjai mentén 354.800 m²-en
7. A meglévő parkok gondozása:
Felős park, Fő utca, 36.470 m²
Alsó park-Vadász utca 24.957 m²
Kis park-DTD épülete mellett, 4.450 m²
Kis park, a szálloda és a Kis vadász közötti terület 10.179 m²
Kis park, a Sörgyárnál 3.860 m²
Kis park a Zivinoprometnél 3.160 m²
Erdőtelepítők parkja 77.771 m²
Bácsföldvári park 25.000 m²
Péterrévei park 8.000 m²
A parkok rendes gondozása mellett az év folyamán motoros fűrésszel metszést is végeztünk, a platós kamion alkalmazásával vagy anélkül, a levágott ágak összegyűjtése és elszállítása, valamint a vihar okozta letört ágak elszállítása.
A péterrévei tölgy fasor felújítási eljárása- a 2017-es év folyamán elkezdtük a fasor felújítási munkálatait. Az év folyamán a munka mintegy 65%-át elvégeztük, nyolc elhalt fatörzset kivettünk, megmetszettünk 28-at az összesen 84 fából. Minden vágást megtisztítottunk és fitobazsammal védtünk meg.

Az óbecsei Zöldfás utca fasorának metszési projektumát is kidolgoztuk.

Óbecse község területén összesen 44.0000 szál idegy jellegű virágot ültettünk el.

A 2017-es év végén kiírt közbeszerzési eljárást a városi padokra leállítottuk, mert egy megfelelő ajánlat sem érkezett be.

Óbecse község területén a parlagfű irtása szolgáltatásának közbeszerzésére irányuló szerződés a 2017-es év folyamán, IV 09 404-31/2017 szám alatt 2017.08.09-i kletzéssel, 1.000.000,00 dinárt biztosított erre a célra.

Specializált szolgáltatások végzésére kötött szerződés II 30-120/2017 számmal, 2017.01.31-i keltezéssel 1.500.000,00 dinár értékben. Az eszközök a város újévi díszítését végeztük el, az alapító és a felügyelőség által meghagyott szolgáltatásokkal.

Szélvédő fasorok létesítésére kötött szerződés Óbecse község területén II 30-431 szám alatt 2017.1.0.31-i keltezéssel, erre a célra 8.000.000,00 dinárt költöttünk el

Egyéb szolgáltatások és rendkívüli munkák

Szerződést kötöttünk a Sojaproteinnel, Victoria Group Rt Óbecse vállalattal a hamu elszállításáról, a NIS Rt Újvidék cég zöldterületeinek kaszálásáról és gondozásáról. Az év folyamán egyedi munkákat végeztünk jogi személyek részére (metszés, takarítás, kosárral történő metszés). Ezek a munkák véletlen szerűek, időnyellegűek és néhányszor végezzük őket az év folyamán.

Beruházások

A 2017-es év folyamán a zöld közterületek gondozása céljából a következő beszerzéseket eszközöltük:

- Stihl motoros fűnyíró, két darab, 159.030,00 dinár értékben
- Levélfújó, két darab, 47.500,00 dinár értékben
- Kamionos levélszívó 594.000,00 dinár értékben
- Motorfűrész 75/30 cm, 175.740,00 dinár értékben
- Peugeot expert gépkocsi lízingeléssel, 1.484.871,31 dinár értékben.

1.2.Közterületek tisztántartása

Óbecse község területén lévő utcák, terek és egyéb közterületek tisztántartásáról szóló II 30-27/20217 számú szerződés, mely 2017.01.11-én kelt, melyet Óbecse község (mint megrendelő) és az Óbecsei kommunális Közvállalat (mint kivitelező) kötöttek, biztosítva lett és végrehajtva a kommunális tevékenység tételéről 8.000,000,00 dinár értékben.

Az eszközöket teljes egészében felhasználtuk az üzleti programmal összhangban.

Az utcák tisztántartásának ütemterve két programból és munkatartalomból áll, éspedig az utcák kézi tisztítása és az utcák tisztítása a téli csapadékos időszakban.

Az utcák tisztításának ütemterve

A 2017-es év folyamán karbantartott terület a következő szerkezettel rendelkezik:

Óbecse

A minden nap tisztított utcák területe 38.038 m²,

Havonta tisztított utcák területe 28.911 m². Azon utcák területe melyeket havonta tisztítunk, csak a nagyobb hulladék összegyűjtése, 20.607 m².

Tiszai sétány, hetente egy alkalommal tisztítottuk az április/ szeptember időszakban, 8.262 m²-t tesz ki

Lépcsők tisztítása a Tisza partján, minden másnap tisztítottuk a június/augusztus időszakban, 5.170 m² területtel.

Péterréve

Tiszai sétány, az április/október időszakban a nagyobb hulladék összegyűjtése. Szűkebb központ, hetente három alkalommal tisztítottuk

A József Attila és a Dózsa György utcák sarkánál lévő park-hetente három alkalommal tisztítottuk

Az egészségház előtti part-heti három alkalommal tisztítottuk

Bácsföldvár

Szűkebb központ-heti három alkalommal tisztítottuk, a parkot és az azt körülvevő utcákat a nagyobb hulladék összegyűjtése-Gyermek játszótér az Október 22. Utcában- a nagyobb hulladék összegyűjtése. A Fő utcától a tiszai lejárát felé-a nagyobb hulladék összegyűjtése, az április/október időszakban.

Radicevic, Milesevo, Drea

Az április/október időszakban a szűkebb központ karbantartása.

Az utak tisztítása a téli időszakban.

A járdákat kézzel tisztítottuk 1,5 méter szélességig, kereszteződések és a gyalogátjárókat, míg gépi tisztítással a kerékpárutakat tisztítottuk 1,6 m szélességig.

A hó kézi tisztítása

Felszabadulás tér, Csillag tér, szűkebb központ

Gépi tisztítás

Kerékpárutak a Zöldfás utcán, Péterrévei úton, Topolyai úton, Ipari utcában

Beuházások

Óbecse község költségvetési eszközeiből 45 műanyag konténert vettünk 1100 liter úrtartalommal a hulladék tárolására, 1.200.000,00 dinár értékben.

gyöngyszigeti Holt Tisza védett természeti érték

A gyöngyszigeti Holt Tisza védett természeti érték védett értékke nyilvánították és az Óbecsei Komunalac KV gondozására bízta 2008-ban.

A védett terület megőrzésének és védelmének intézkedéseit őrszolgálattal és környezetvédelmi előadóval végezzük. Az őrszolgálatban hét őr és halőr dolgozik a védett területen. Az őrszolgálat három műszakban 24 órás munkával dolgozik.

A 2017-es év folyamán 181 lehelyezett hálót koboztunk el, azaz 5.728 folyóméter hálót. A víz minőségének ellenőrzése a védett területen hét helyen történik, évente három alkalommal. Állandó felügyelettel ellenőriztük a halastó medencéiből kiengedett vizet, mely a PIK Becej tulajdonát képezi, a halívás idején, a vízszint megtartása és a halívás védelme érdekében.

A 2017-es év folyamán halasítás végeztünk 500 kg ponytivadékkal.

Két továbbképzést végeztünk:

- Töltsünk egy napot a természetvédelmi park őrével rendezvényt, mely a törökbecsei, óbecsei, bácsföldvári és csúrgi általános iskolásokat mozgósította
- Az 5 és 8 év közötti általános iskolások képzése haltan és madártan témákra a védett területen..

A védett terület pénzelésének forrásai

- A gyöngyszigeti Holt Tisza védett természeti érték gondozásáról szóló szerződés II 30-26/2017 szám alatt 2017.01.11-i keltezéssel, melyet Óbecse község, mint megrendelő, és a Komunalac KV, mint végrehajtó, a biztosított eszközök 4.000.000,00 dinárt tesznek ki
- A gyöngyszigeti Holt Tisza védett természeti érték gondozásáról szóló szerződés 10-6 szám alatt 2017.01.20-i keltezéssel, melyet Törökbecse község mint megrendelő, és a Komunalac KV, mint végrehajtó, a biztosított eszközök 820.000,00 dinárt tesznek ki
- A gyöngyszigeti Holt Tisza védett természeti érték gondozásáról szóló szerződés 404-173 szám alatt 2017.01.04-i keltezéssel, melyet Zsabya község mint megrendelő, és a Komunalac KV, mint végrehajtó, a biztosított eszközök 1.800.000,00 dinárt tesznek ki
- Saját forrásból származó pénzelés a horgászengedélyek eladásából 3.355.500 dinár értékben (944 mévi, 7 többéves és 152 napi engedély) valamint a mólóhasználati díjakból származó 546.675,00 dinár

1.4.Temetők kezelése és temetkezési felszerelés

A Komunalac KV azon tevékenysége, melyhez a bevételt 100%-ban saját forrásokból biztosítjuk. Ebben a részlegben a temetkezési, a temetők rendezésének és gondozásának munkája folyik, Óbecse három aktív temetőjében (pravoszláv, a kis katolikus és nagy katolikus temető), a péterrévei és a bácsföldvári temető.

A bevételeket a temetkezési felszerelés eladásából az óbecsei üzletünkön keresztül, a Fő utca 27 hsz.alatt, temetkezési szolgáltatásokból, a sírhelyek bérleti és foglalási díjaiból, családi sírboltok, temetési

szolgáltatások, kőműves munkák végzéséből és azok végzésre szolgáló területhasználati díjából, síremlékek építése, sírfedő lapok elhelyezéséből családi sírboltok építéséből, az elhunytak szállításából és a hűtőház használati díjából valósítjuk meg. A megvalósított bevételek a tervhez viszonyítva 95%-ot tesznek ki.

A szolgálat munkaideje 0-tól 24 óráig tart, két temetkezési járművel és a szükséges számú végrehajtóval, hogy minden pillanatban készen álljanak a hívások fogadására a község egész területén. A temetőekben lévő őrszolgálatot és a temetkezés szolgáltatásait a temetőcsőszök végzik munkafeladataik keretében.

A temetők látogatási ideje:

Nyári időszakban 6 és 21 óra között

Téli időszakban 7 és 18 óra között.

A 2017-es év folyamán elvégzett építkezési munkálatok száma az összes temetőben 192 munka.

Temetések száma a 2017-es évben:

Sor-szám	Temető	Temetések száma
1.	Nagy katolikus temető	162
2.	Kis katolikus temető	55
3.	Pravoszláv temető	143
4.	Péterréve	39
5.	Bácsföldvár	30
Összesen		429

Beruházások:

A 2017-es év folyamán Óbecsén, a Fő utca 27 hsz. alatt új helyen temetkezési felszerelést árusító üzletünk nyílt.

Új, Peugeot Boxer márkájú temetkezési járművet vásároltunk lízing útján, 1.596.981,07 dinár értékben.

A péterrévi temetőben lévő kápolna új kőravatalt kapott, fából készült villamos gyertyatartókat és koszorúállványt 253.200,00 dinár értékben.

1.5. Parkoló szolgálat

Tevékenysége, melyhez a bevételt 100%-ban saját forrásokból biztosítjuk. A 2017-es év folyamán, ezen tevékenység keretein belül a tervettnél 18%-kal nagyobb bevételekre tettünk szert. A vállalat a 2017-es év folyamán karbantartotta, felszerelte a nyilvános parkolóhelyeket és megfizettette az azok használata utáni szolgáltatási díjat Óbecse település központi részeiben, a rövidebb parkolás ösztönzése céljából és frekvenciátalabb parkolás végett a nyilvános parkolóhelyeken.

Óbecse központi részében 353 fizetős parkolóhely van.

A pénzeszközöket a megfizetés útján biztosítjuk a nyilvános parkolókon, melyet a következő módon lehet elvégezni:

Mobil telefon útján, SMS üzenet köldésével, a 2017-es év folyamán 106.407 üzenetet küldtek.

Parkoló kártyák eladásával, a 2017-es év folyamán 6.650-et adtak el

Évi előfizető kártyák eladásával, a 2017-es évben 103-at adtunk el

Havi előfizető kártyák eladásával, a 2017-es évben 444-et adtunk el

Utánfizető kártyák útján, a 2017-es évben 2.071 ilyen eset volt.

Beruházások:

A 2017-s évben a parkoló szolgálat részére egy PDA berendezést vásároltunk nyomtatóval együtt 259.176,00 dinár értékben.

1.6. Piacok

A 2017-es évben a zöldség- és gyümölcspiaci szolgáltatást az Óbecsei Komunalac KV Óbecsén a Nagy és a Kis piacon, Péterrévén, Bácsföldváron végezte. Ez a részleg bevételeit 100%-ban saját forrásból biztosítja, a piaci eladóhelyet utáni térítés díjának megfizetéséből, a piaci elárusító helyek lefoglalásának díjából, üzlethelyiségek bérleti díjából, a megvalósítás a tervhez viszonyítva 93%-os volt. Radicevic, Milesevo és Drea település piacain nem fizettettük meg a piaci díjakat kifizetődési szempontok miatt.

A piaci helyek szerkezete településenként

Település	Fedett és nem fedett asztalok	Beton kockák	Parkoló helyek	Üzlethelyiségek
Óbecse				
-Nagy piac	240	360	50	4
-Kis piac	58	197	0	1
Péterréve	135	7	0	5
Bácsföldvár	40	60	0	0
Radicevic	10	3	0	0
Milesevo	10	0	0	0
Drea	0	0	0	0

Piaci napok

Óbecse		kedd				szombat	
	Nagy piac						
Óbecse				csütörtök			vasárnap
	Kis piac						
Péterréve	Piac		szerda		péntek		vasárnap
Bácsföldvár	Piac		szerda				vasárnap
Radicevic	Piac		szerda				vasárnap
Milesevo	Piac	kedd					
Drea	Piac						
Péterréve	Vásár	Évente három alkalommal					

A piaci bevételek szerkezete, ezer dinárban kimutatva

Óbecse, Nagy piac	6.063
Óbecse, Kis piac	1.014
Péterréve	1.644
Bácsföldvár	398
Vásár	188
Összesen	9.307

1.7. Állategészségügy és kutyamenhely

Az állategészségügyi szolgálat feladata a kóbor kutyák befogása Óbecse község településein a polgárok hívása alapján vagy a felügyelőség meghagyásával, és az állattetemek összegyűjtése a közterületekről és a háztartásokból.

A kutyamenhely Óbecse község közterülein fellelhető kóbor kutyák ellenőrzése és szaporodásuk korlátozása céljából jött létre. A menhelyre a kóborkutyákat veszik be, és róluk örökbeadásukig, elpusztulásukig vagy eladatásukig gondoskodnak.

A 2017-es év folyamán 77 kutyát láttunk el chippel és oltottuk be védőoltással, védőoltást 20 eb kapott. A 2017-es év végén 168 felnőtt kutya volt menhelyen, a kiskutyák száma pedig 58 volt, összesen 226 eb volt a menhelyen.

Az állategészségügyi és kutyamenhely szolgáltatásokról szóló II 30-25/2017 számú, 2017.01.11-én kelt szerződéssel Óbecse község területén, valamint a szerződés 2017.11.15-én kötött függelékével, az állategészségügyre és az állati tetemek elszállítására biztosított eszközök 5.800.000,00 dinárt tettek ki, míg a kutyamenhelynek 2.200.000,00 dinárt biztosítottak.

December folyamán közbeszerzési eljárást indítottunk az állati eredetű tetemek és hulladék megsemmisítése és szállítása céljából 3.833.333 dinár értékben, ÁFA nélkül, a szerződést 2018.januárjában írtuk alá.

A táblázat a felnőtt kutyák és a kutyakölykök mozgását mutatja be az állatmenhelyen a 2017-es év folyamán

	BEFOGOTT-HOZOTT			ÖRÖKBE FOGADOTT			ELHULLT			ÁLLAPOT		
hónap	felnőtt	kölykök	összesen	felnőtt	kölykök	összesen	felnőtt	kölykök	összesen	felnőtt	kölykök	összesen
I	14	11	25	22	0	22	0	1	1	153	39	192
II	13	0	13	10	2	12	2	0	2	154	37	191
III	16	6	22	2	3	5	3	1	4	165	39	204
IV	8	7	15	10	0	10	4	8	12	159	38	197
V	9	5	14	9	6	15	2	2	4	157	35	192
VI	15	11	26	10	1	11	3	5	8	159	40	199
VII	15	26	41	6	1	7	2	12	14	166	53	219
VIII	25	0	25	6	4	10	5	1	6	180	48	228
IX	22	1	23	18	1	19	3	0	3	181	48	229
X	11	0	11	15	2	17	2	2	4	175	44	219
XI	18	13	31	25	5	30	2	1	3	166	51	217
XII	11	18	29	7	2	9	2	9	11	168	58	226

1.8. Közvilágítás karbantartása és az utak kezelése

Óbecse község Képviselő-testülete IX ülésén, 2016.11.23-án meghozta az építési Igazgatóság Közvállalat felszámolásáról szóló Határozatot, és az Óbecsei Kommunális szolgáltató Kövállalat alapításáról szóló Határozat összehangolásáról szóló Határozatát, mellyel megbíztak bennünket öt új tevékenység végzésével, melyeket addig a építési Igazgatóság KV végzett, éspedig:

1. Utcák, utak és közleledési jelzések karbantartása
2. Útpadkák karbantartása
3. Hóeltakarítás (téli szolgálat)
4. Közutak kezelése
5. Közvilágítás biztosítása

Ezen tevékenységek keretében a következő munkákat végezzük:

Utcák, utak karbantartása, védelme és fejlesztése programjavaslatának kidolgozása

Anyagi és egyéb feltételek megszervezése és biztosítása a közutak korabartartására irányuló munkálatok kivitelezésére, mellyel biztosítjuk a zavartalan és biztonságos közlekedést és megőrizzük és fejlesztjük az utcák és utak használati értéket.

Közfelhatalmazások végzése melyeket a közutakról szóló Törvény és községi határozatok láttak elő

Beruházási és cselekvési-technikai munkák végése az utak és utcák karbantartási és fejlesztési felügyelete során

Nyilvántartás vezetése a meglévő út- és utcahálózatról

A közvilágítási rendszer és objektumok karbantartásának és fejlesztésének megszervezése

A közvilágítás fejlesztési programjának előkészítése

Beruházási és cselekvési-technikai munkák végése a közvilágítás karbantartási és fejlesztési felügyelete során

A költségvetés erre biztosított eszközei 30.251.000,00 dinárt tettek ki, a megvalósítás pedig 95%-os volt a tervhez képest.

1. A PÉNZÜGYI TERV MEGVALÓSÍTÁSA

A 2017-es üzleti programmal pozitív pénzügyi eredményt láttunk elő, üzleti nyereséget 5.135 és nettó jövedelmet 5.035 ezer dinár értékben. A 2017-es év végén, a közvállalat pozitív pénzügyi eredményt ért el, az ügyviteli nyereség 2.272, a nettó jövedelem 228 ezer dinárt tett ki, közvetett köveletés leírása 1.262 ezer dinár értékben befolyásolta a nettó jövedelmet.

1.táblázat A 2017-es év pénzügyi eredményének megvalósítása az előző évi tervhez és a megvalósításhoz viszonyítva, ezer dinárban

Érték	Össz kiadás	Össz bevétel	Bruttó pénzügyi eredmény
Megvalósítás 2017-ben	116.475	116.703	228
Terv 2017-re	131.042	136.177	5.035
Megvalósítás 2016-ban	92.088	92.328	240

A közzéadatok pénzügyi jelentésének alapvető űrlapjai az állapotmérleg, és eredménymérleg, a folytatásban az adott űrlapokat a „2016-os megvalósítás, 2017-es terv, a 2017-es megvalósítás” viszonylatában értékeljük, a 2-es és a 3-as táblázatok esetében.

Ezen űrlapoka, a statisztikai jelentéssel együtt, elküldtük a Gazdasági Nyilvántartási Ügynökséghez 2018.február 28-ig, statisztikai szükségletek végett, míg a teljes pénzügyi jelentést (állapotmérleg, eredménymérleg Jelentés a készpénz folyamatairól, Jelentés a tőkeváltozásról, Jelentés az egyéb eredményről, megjegyzések a pénzügyi jelentésre, és a revizor véleménye, 2-es Melléklet) megküldtük a Gazdasági Nyilvántartási Ügynökséghez 2018.06.30-ig.

A revizorház, amely ellenőrizte a legutóbbi pénzügyi jelentést, az újvidéki revizori és gazdasági kutatási Központ, Željka Berić felhatalmazott licenccel rendelkező revizort.

A 2017-es üzleti Program végrehajtási mértékéről szóló jelentés tekintetében, és összhangban a közzéadatok negyedévi jelentéseinek és az évi illetve háromévi üzleti tevékenysége űrlapjairól szóló Szabályzattal (SZK Hivatalos Közlönye, 36/2016 sz.) a Komunalac KV idejében és a törvényes határidőkkel összhangban, a negyedévi jelentések Űrlapjait az üzleti program megvalósításáról megküldte az alapító illetékes személyének, aki az űrlapokat eljuttatta az illetékes minisztériumba, a közzéadatok feletti ellenőrzés és felügyelet részlegének. Az űrlapok megtalálhatók a közzéadatok internet honlapján is.

a. Ráció mutatók

Az ügyvitel hatékonyságát mérő mutatókat a 2017-es évre vonatkozó ügyviteli program Irányelvei fogalmazták meg. Ezen mutatók alapján, azaz a ráció mutatók alapján követhető a vállalat ügyvitelének megvalósítása, azaz a mértékek alapját képezik egyes ügyviteli aktivitások fejlesztése céljából az elkövetkező időszakban.

A 4.táblázatban bemutatjuk a 2017-es évre vonatkozó ráció mutatók tervezett és megvalósított értékeit.

A fizetőképesség mutatói - mutatja a vállalat képességét a rövidtávú kötelezettségek törlesztésére. Az a cél, hogy a forgó vagyont kétszer akkora értékű legyen mint a rövidlejáratú kötelezettségek összege, mert ezzel az optimális fizetőképesség, a közzéadatok esetében a mutatók kisebbek 1-től, ami arra utal, hogy a rövidlejáratú kötelezettségek nagyobbak a rövidlejáratú pénzeszközöktől, és fennáll a fizetőképesség kockázata, habár a megvalósított értékek nagyobbak a tervezettől.

Eladósodási mutatók – azon képességét mutatja a vállalatnak, hogy eszközeiből pénzeli magát. Az eladósodási mutatók azt mutatják, hogy a pénzeszközök 70%-át idegen forrásokból származik, a fennmaradt 30%-a saját forrásból ered. A kamat lefedésének hányadosa mutatja a vállalat azon képességét, hogy a

nyereséggől le tudja fedni a kamat költségeit. A pénzügyi stabilitás hányadosa pedig azt mutatja, hogy minden hosszútávon lekötött dinár 0,52 dinár hosszútávú pénzügyi forrással van lefedve.

Aktivitás mutatói – azon képességét mutatja a vállalatnak, hogy hatékonyan használja a rendelkezésre álló eszközöket a bevétel megteremtésére. A fizetőképesség szempontjából a kinnlevőség megfizetésének átlagos időszaka a vásárlóktól megközelítőleg ugyanazon a szinten maradt, 33 nap körül, ki kell hangsúlyozni, hogy elsősorban a temetkezési szolgáltatások megfizetése, mint kulcsfontosságú bevételi forrás, sokban azokról az eszközöktől függ, melyeket a Komunalac KV megfizetett a Nyugdíj- és rokkantságbiztosító Alaptól, illetve a temetkezési szolgáltatások számlarészétől, melyeket átlagosan egy hónap alatt fizettünk meg. Más résziről, a kötelezettségek fizetésének átlagos időszaka beszerzőink felé 95 napot tesz ki, és hosszabb a tervezett értéktől, és annak köszönhető, hogy a köztársaság számláinak egy részét azokból az eszközökből fizeti, melyeket Óbecse község költségvetéséből igényel. Ami a fix eszközök kihasználtságának mutatóit illeti, azok valamivel kisebbek a terveettől, míg az össz eszközök kihasználtságának mutatói nagyobbak a tervezetnél, ami azt mutatja, hogy a vállalat hatékonyan használja fel az eszközöket.

Jövedelmezőségi mutatók – az az ésszerűség, mely mutatja a vállalat azon képességét, hogy a befektetett eszközökkel a maximális nyereséget valósítsa meg.

Gazdaságossági mutatók – a vállalat azon képessége, hogy minél több bevételre tegyen szert egy egység kiadásra számolva. A gazdaságossági hányados a bevétel és a kiadás viszonyát méri. Mivel a vállalat a 2017-es évben nyereséggel dolgozott, a gazdaságossági mutató nagyobb mint 1.

Termelékenységi mutatók – az a hányados, amely méri a megvalósított eredmény és a befektetés arányát. Ezen mutatók értékei a tervezett értékek korlátai között vannak, ami azt jelenti, hogy nem volt nagyobb eltérés.

b.Kiadások elemzése rendeltetés szerint

Elemmezve a 2017-es év kiadásait a kiadások tervének megvalósítása 89%-ban valósult meg. Az összes kiadások 116.475 ezer dinár összegben valósultak meg, ami kevesebb a össz tervezett kiadásánál 14.667 ezer dinárral.

A megvalósított kiadások szerkezete a következő: ügyviteli kiadások 97,78%-ot tesznek ki, egyéb kiadások 2,21%-ot, míg a pénzügyi kiadások kisebbek mint 1%.

Elemmezve a kiadásokat csoportok és évek szerint, azt állapítottuk meg, hogy az 52-es csoportba tartozó kiadások, ami a dolgozók kifizetett kereseteire és egyéb személyes bevételeire vonatkozik, az összes kiadások tekintetében dominánsan terheli a vállalat ügyvitelét. Jelentős növekedés figyelhető meg amikor a 2016-os és a 2017-es évet vizsgáljuk az 53-as csoportban, a termelési szolgáltatások kiadásai, ami az Óbecsei Építési Igazgatóság valamikori munkáinak az átvételekor jelentkezett. Az 57-es és 58-as számlacsoportok eltérnek a tervezettől, mert a 356 naptól régebbi követelés közvetett leírását végeztük el, és alapeszközöket írtunk le, azaz többéves ültetvényeket melyeket eddig könyveltünk.

Az 5.táblázat mutatja a költségek elemzését számlacsoportok szerint a 2017-es évben, a 2017-es tervhez és a 2016-os évi megvalósításhoz viszonyítva.

c. Bevételek elemzése

Elemezve a 2017-es év bevételeit, a megvalósított bevételek a 2016-os év megvalósított bevételei felett vannak, de a tervezett bevételek alatt maradt 15%-kal. Az áruladásból származó bevételek a 2016-os évhez viszonyítva 3%-kal növekedtek, míg a termékek és szolgáltatások eladásából származó bevételek 39%-kal növekedtek. Az össz bevétel 116.703 ezer dinárt tett ki, ami kevesebb a tervezettnél 19.474 ezer dinárral, és nagyobb 24.375 ezer dinárral a 2016-os év bevételétől.

Az áruladásból származó bevételek részesedése, a 50 csoportból, ami a termékek eladását jelenti a virágüzletben és a temetkezési kellel üzletében, 10%-ot tesz ki az össz megvalósított jövedelemből. A termékek és szolgáltatások eladásából származó bevétel a legnagyobb százalékát jelenti az össz megvalósított jövedelembnek, és 89%-ot tesz ki, a 66-os és 68-as számlacsoport egyéb bevételei összesen 1%-át teszik ki az össz bevételnek.

8. BÉRPOLITIKA ÉS FOGLALKOZTATÁS

A költségvetési rendszer megváltoztatásáról és kiegészítéséről szóló Törvény (SZK Hivatalos Közlönye, 108/13 sz.) amely 2013.december 7-én lépett hatályba, előírta az új személyekkel történő munkaviszony létesítésének tilalmát a szabad illetve a megüresedett munkahelyek tekintetében, és ez a közpénzek felhasználóira vonatkozik, 2017.december 31-i érvényességi határidővel. Ezzel a Törvénnyel korlátozták a meghatározott időre felvett dolgozók számát is, akiket a megnövekedett munkamennyiség miatt vettek fel, valamint a vállalkozási szerződés alapján felvett dolgozók számát, és az ideiglenes és időszakos munkát végzők számát is, az ifjúsági és egyetemista szervezetek által, és minden más alapon foglalkoztatott személyek számát is a közpénzek felhasználóinál, és ez a szám nem lehet nagyobb mint 10%-a az össz foglalkoztatottak számától. Ez a rendelet 2014.március 1-én lépett életbe. Kivételesen, az új foglalkoztatás és kiegészítő munka (10% feletti) a közpénzek felhasználóinál csak a Kormány testületének jóváhagyásával valósítható meg, az illetékes minisztérium javaslatára, illetve más illetékes szerv javaslatára, a Pénzügyminisztérium előzetesen kikért véleménye alapján.

a. A foglalkoztatottak összetétele

2017.12.31-én, a káderyilvántartás szerint 52 dolgozó van munkaviszonyban, ebből 46 dolgozó meghatározatlan időre, ezek közül egy dolgozó szülési szabadságon van, 5 dolgozót meghatározott időre vettünk fel, 1 dolgozót pedig meghatározott időre, mint választott személyt, 4 éves megbízási időre. A dolgozók átlag száma a 2017-es évben 50 volt. A 7.táblázat mutatja, hogy a dolgozók domináns részének általános iskolai végzettsége van. A 8.és 9.táblázatban a kádrestruktúra megvalósítását mutattuk be az életkor és munkakor feltételei alapján.

4.2. Foglalkoztatási lendület, dinamika

A 2017-es év folyamán összesen 5 dolgozót vettünk fel, ebből egy munkahely (egyetemi végzettséggel) 1 végrehajtóval, két munkahely (középfokú szakmai végzettséggel) 2 végrehajtóval, két munkahely (alapfokú szakmai végzettséggel) 2 végrehajtóval, az új munkavállalásra és utólagos munkavállalásra jóváhagyást adó Bizottság 51-es számú, szám: 112-3825/2017 2017.04.27-én kelt záradéka alapján, 10-es táblázat.

4.3.Bér- és bértérítési politika

A keresetek kifizetésének terve a 2017-es évben 89%-kal valósult meg. A régi foglalkoztatottak, az újonnan foglalkoztatottak és a vezetőség kereseteinek összegkerete a tervezett összegekben kerültek kifizetésre, amit a 11-es és a 12-es táblázatok mutatnak be, a 2017-es év ügyviteli Programja előírt mellékleteivel összhangban.

4.4.A Felügyelő Bizottság tagjainak térítése

A Felügyelő Bizottság tagjainak térítése az alapító által kinevezett Felügyelő Bizottság tagjainak és elnökének kinevezéséről szóló Határozat alapján került kifizetésre. Az össz havi bruttó térítés 128.956 dinárt tesz ki. A Felügyelő Bizottság elnökének térítésére vonatkozik a csökkentésről szóló Törvény, ami alapján a Szerb Köztársaság költségvetésében 66.456 dinár összeg kerül befizetésre, 13-as táblázat.

4.5.A foglalkoztatottak kiadásai

A dolgozóknak utiköltség került kifizetésre a munkára és a munkáról való közlekedés költségeinek kifizetése céljából 2.592.289 dinár összegben, ami a tervezett 94%-a. A végkielégítésre és szolidáris segélyre kifizetett összegek a 2017-es évre vonatkozó terv szerint kerültek kifizetésre. A Felügyelő Bizottság tagjai is időben kapták meg térítéseiket, a tervezett keretek között. A törvényes rendelkezésekkel összhangban, a közzállalat újévi csomagokat fizetett ki a dolgozók gyermekei számára. Természetes személyeknek járó térítéseket egyéb szerződések alapján, bérlet jogcímén, üzlethelyiség bérletéről szóló Szerződés alapján a temetkezési szolgáltatás szükségleteire, és természetes személynek kifizetés szolgáltatás jogcímén lyukak fúrásáért a szélvédelmi fasor ültetésénél. A foglalkoztatottak költségeinek részletes elemzését a 14-es táblázat tartalmazza.

9. ELADÓSODOTTSÁG

a.Hitel alapú eladósodottság

A 2017-es év folyamán két járműbe fektettünk be lízing alapú kölcsön formájában, a zöld részleg részére egy Peugeot Expert és a temetkezési részleg számára egy Peugeot Boxer gépkocsiba.

A Peugeot Expert személygépkocsi lizin szerződését 2017.12.11-én írtuk alá, a havi részleg 28.135,91 dinárt tesz ki, 36 havi részletben.

A Peugeot Boxer tehergépkocsi lizin szerződését 2017.12.11-én írtuk alá, a havi részleg 30.260,21 dinárt tesz ki, 36 havi részletben.

b.Meg nem fizettetett követelések és nem kifizetett kötelezettségek

A termékek és szolgáltatások eladásából származó meg nem fizettetett kinnlevőségek mérlege 2017.12.31-én 11.175 dinárt tettek ki, ami a tervezett 95%-át teszi ki.

A követelések értékiigazításán, a 2017-es évben, közvetett leírással 1.262 ezer dinár lett átvíve. Összesen az követelések értékiigazítási tételén a vásárlóktól 2017.12.31-én 1.898 dinár van. Követelések értékiigazítási kontóján azokat a követeléseket könyvelik melyek 60 napnál idősebbek.

15-ös táblázat. Az öt legnagyobb vásárló ezer dinárban kimutatva

Sorszám	Vevő elnevezése	2017.12.31-i állapot
1.	Óbecse község	4.519
2.	Követelés a temetkezési szolgáltatásokért természetes személyektől	2.549
3.	Tiszamente Kft Óbecse	2.135
4.	Követelés természetes személyektől a kiegészítő parolódíj megfizettetésén	1.463
5.	Telekom Srbija Rt Belgrád	238
	Összesen	10.904

A beszerzők felé kötelezettségünk 8.576 ezer dinárt tesz ki, ami túllépi a tervezett értékeket. A 16.táblázatban található a legnagyobb beszerzők, amiből az vonható le hogy a legnagyobb százalék azokra a beszerzőkre vonatkozik, akik kifizetésére az eszközöket a költségvetésből kérjük.

16.táblázat. Az öt legnagyobb beszerző, ezer dinárban kimutatva

Sorszám	Beszerző elnevezése	2017.12.31-i állapot
1.	Szerb villanygazdaság Rt Belgrád	2.401
2.	Elektro Liv Slobodan Vujkov pr Óbecse	934
3.	Ekogradnja Kft.Nagybecskerek	829
4.	Usluga Rt.Topolya	688
5.	Knezev group Kft Óbecse	515
	Összesen	5.367

c. Külön rendeltetésű eszközök

A közzállalat nem valósította meg a támogatási eszközöket a 2017-es év folyamán, és a külön rendeltetésű kiadások a reprezentációs költségekre és a reklámokra vonatkoznak, ami látható a 17-es táblázatban.

10. PÉNZÜGYI KOCKÁZATOK KEZELÉSE ÉS AZOKTÓL VALÓ FÜGGŐSÉG

A pénzügyi kockázatok kezelése fontos ügyviteli területe a közzállalatnak, mert kihatással van a megfogalmazott ügyviteli politika és a célok megvalósítására. A közzállalat, különböző mértékben, ki van téve az árkockázatnak, hitelkockázatnak, fizetőképességi kockázatnak és a pénzfolyamatok kockázatának. A továbbiakban pontosabb tájékoztatást adunk erről a területről, a számvevőségről szóló Törvény (SZK Hivatalos Közlönye, 63/203 sz.) 29.szakasza 2.bekezdése, 11.pontjával összhangban.

Árkockázat

Az erőforrások árában történt negatív változásokkal, melyek nélkülözhetetlenek tevékenységünk, valamint saját szolgáltatásaink árában, árkockázathoz vezet. A közcivilizáció két módon van kitéve ennek a kockázatnak: a javak, szolgáltatások, munkák beszerzéséről szóló szerződéseken keresztül és az elvégzett kommunális szolgáltatások árán keresztül. A közcivilizáció politikája arra irányul, hogy kivédje és enyhítse az árkockázatot, olyan szerződéses kitétel ellátásával, mely szerint a leszerződött árak változására csak a Megrendelő, azaz a közcivilizáció írásbeli jóváhagyása után kerülhet sor. Saját szolgáltatások árváltozásának kockázata abból ered, hogy az Alapító nem hagyja jóvá azok emelkedését, ami kedvezőtlen abból a szempontból, hogy az adott árak nem gazdaságosak, azaz nem biztosítják a közcivilizáció működését.

Hitelkockázat

A hitelkockázat a pénzügyi vesztség kockázata, ami a vásárlók késedelmét jelenti kötelezettségük kiegyenlítésében. A hitelkockázattól való védelem magába foglalja a követelés megfizettetésének mechanizmusait, mint amilyenek: az adósság átutemezése, kompenzáció a jogi személyekkel, vádemelés.

Fizetőképesség kockázata

A fizetőképesség kockázata olyan kockázat, melynek során a vállalat azzal szembesül, hogy nem tudja kifizetni kötelezettségeit. A vállalat kezeli saját fizetőképességét abból a célból, amennyire ez lehetséges, hogy mindig legyen elegendő pénzeszköze adósságai törlesztésére, hírnevének veszélyeztetése nélkül.

Hatékonysági kockázat

A hatékonysági kockázat olyan kockázat, mely negatív hatással lehet a vállalat pénzügyi eredményére és tőkéjére, a foglalkoztatottak mulasztása, nem megfelelő eljárások és folyamatok miatt, az információk nem megfelelő kezelése és előre nem látható külső események miatt.

1. ZÁRÓ GONDOLATOK

Az Óbecsei Komunalac közcivilizáció a 2017-es év folyamán 227.951 dinár haszonra tett szert a rendes tevékenységből. Elemezve az évi pénzügyi beszámolót leszögezhetjük, hogy a közcivilizáció, a sokrétű problémák ellenére is melyekkel szembesült, maximális erőfeszítéseket tett, hogy megvalósítsa a tervet, és pozitív pénzügyi mérleget vaósítson meg. A vállalat 2017-es ügyviteli programja, minden olyan tételnél, melyek közvetlenül vagy közvetve kötődnek az Alapító költségvetéséhez vagy tevékenységéhez, nagy mértékben megvalósultak, és ezáltal megvalósultak a bevételek is, amit pozitív irányzatot jelent. A 2017-es ügyviteli évben munkákat végeztünk a felügyelőség, az alapító meghagyására, a polgárok kérelmére, arra törekedve, hogy fejlesszük gépparkunkat és a minőséget, hogy az elkövetkezőkben ezek a munkák még minőségesebben legyenek elvégezve.

A vállalat a 2017-es évben megnövelte bevételeit az előző évhez viszonyítva, az ügyviteli kiadások kisebbek a tervezettnél, ami kihatással volt a pozitív ügyviteli eredményre. A nyereség elosztását a törvény szerint végezzük el a vállalat Felügyelő Bizottság határozatával összhangban és a Községi Képviselő-testület jóváhagyásával.

A közcivilizáció igazgatója

Željko Plavšić

1. MELLÉKLET

A köztársaság szervezeti szerkeze

FELÜGYELŐ
BIZOTTSÁG

IGAZGATÓ

ZÖLD
KÖZTERÜLETEK
KARBANTARTÁSA
ÉS DÍSZÍTÉSE
RÉSZLEG
ÁLLATEGÉSZSÉGÜGY
ÉS KUTYAMENHELY

KOMMUNÁLIS
RÉSZLEG

KÖZVILÁGÍTÁS
KARBANTARTÁSA,
UTAK,UTCÁK IGAZGATÁSA,
HOLT TISZA
TÖLGY FASOR
RÉSZLEG

SZAKSZOL
GÁLATOK

ZÖLD
KÖZTERÜLETEK
KARBANTARTÁSA
ÉS DÍSZÍTÉSE

ÁLLATEGÉSZSÉGÜGY
ÉS KUTYAMENHELY
KÖZTERÜLETEK
TISZTÁNTARTÁSA

SZÁMVEVŐSÉGI
SZOLGÁLAT

PÉNZÜGYI ÉS
KÖZBESZERZÉSI
SZOLGÁLAT

JOGI
SZOLGÁLAT

MENEDZSMENT
SZOLGÁLAT

KARBANTARTÁSI
SZOLGÁLAT

NYILVÁNOS
PARKOLÓK
KEZELÉSE

TEMETŐK
IGAZGATÁSA ÉS
TEMETKEZÉSI
SZOLGÁLTATÁS

PIACIGAZGATÁS

KÖZVILÁGÍTÁS
BIZTOSÍTÁSA

UTCÁK, UTAK
KARBANTARTÁSA

HOLT TISZA
TÖLGY FASOR

TÁBLÁZATOK

EREDMÉNYMÉRLEG 2017. 01.01 - 2017.12.31.

000 dinár

számla	POZÍCIÓ	AAF	Megvalósítás 2016.01.01 és 2016. 12. 31 között (előző év)	2017.01.01. és 2017.12.31 közötti terv .folyó év	Megvalósítás 2017.01.01 és 2016. 12. 31 között (folyó év)	Realizációs index 01.01. - 31.12.17./ terv 01.01. -
	RENDSZERES ÜGYVITELBŐL EREDŐ BEVÉTELEK					
60 - 65, kivéve 62 és 63	A. ÜGYVITELBŐL EREDŐ BEVÉTEL (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	86,536	136,177	116,159	0.85300014
60	I. ÁRU ELADÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	11,524	13,500	11,818	0.875407407
600	1. Belföldi piacon, kapcsolt vállalkozásoknak eladott áruból eredő bevétel	1003				
601	2. Külföldi piacon, kapcsolt vállalkozásoknak eladott áruból eredő bevétel	1004				
602	3. Más kapcsolt vállalkozásoknak, belföldi piacon eladott árú eladásából eredő bevétel	1005				
603	4. Más kapcsolt vállalkozásoknak, külföldi piacon eladott árú eladásából eredő bevétel	1006				
604	5. belföldi piacon eladott árú eladásából származó bevétel	1007	11,524	13,500	11,818	0.875407407
605	6. külföldi piacon eladott árú eladásából származó bevétel	1008				
61	II. ÁRUK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ELADÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	74,879	121,427	104,341	0.859289944
610	1. Belföldi piacon, kapcsolt vállalkozásoknak eladott késztermékből és szolgáltatásból eredő bevétel	1010				

611	2. Külföldi piacon, kapcsolt vállalkozásoknak eladott késztermékből és szolgáltatásból eredő bevétel	1011				
612	3. Más kapcsolt vállalkozásoknak, belföldi piacon eladott késztermék és szolgáltatás eladásából eredő bevétel	1012				
613	4. Más kapcsolt vállalkozásoknak, külföldi piacon eladott késztermék és szolgáltatás eladásából eredő bevétel	1013				
614	5. belföldi piacon eladott késztermék és szolgáltatás eladásából származó bevétel	1014	74,879	121,427	104,341	0.859289944
615	6. külföldi piacon eladott késztermék és szolgáltatás eladásából származó bevétel	1015				
64	III. PRÉMIUMOK, SZUBVENCÍÓK, DOTÁCIÓK ÉS ADOMÁNYOK VALAMINT HASONLÓ BEVÉTELEK	1016	133	1,000	0	0
65	IV. EGYÉB ÜGYVITELI BEVÉTELEK	1017		250		0
	ÜGYVITELI KIADÁSOK					
50 - 55, 62 és 63	B. ÜGYVITELI KIADÁSOK (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018				0.85300014
50	ELADOTT ÁRU BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1019	86,536	136,177	116,159	0.875407407
62	ÁRUTELJESÍTMÉNY AKTIVÁLÁSI BEVÉTEL	1020	11,524	13,500	11,818	
630	KÉSZLETEK ÉRTÉKNÖVEKEDÉSE	1021				
631	KÉSZLETEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	1022	195			
51 kivéve 513	V. ANYAGKÖLTSÉG	1023	7,386	6,490	5,001	0.770570108
513	VI. ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉG	1024	6,331	7,569	8,567	1.131853613
52	VII. FOLGLAKOZTATOTTAK FIZETÉSÉNEK ÉS TÉRÍTMÉNYEINEK KÖLTSÉGEI ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KIADÁSOK	1025	53,481	61,583	55,197	0.896302551
53	VIII. TERMELŐ JELLEGŰ SZOLGÁLTATÁSOK	1026	8,747	35,440	27,837	0.785468397
540	IX. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉG (ÉRTÉKCSÖKKENÉS)	1027	2,255	3,400	2,339	0.687941176
541 - 549	X. HOSSZTÁVÚ TARTALÉKOK KÖLTSÉGEI	1028				
55	XI. NEM ANYAGI JELLEGŰ KÖLTSÉGEK	1029	5,741	9,760	7,702	0.789139344
	V. ÜGYVITELI NYERESÉG (1001 – 1018) ≥ 0	1030		5,135	2,272	0.442453749
	G. ÜGYVITELI VESZTESÉG (1018 – 1001) ≥ 0	1031	4,619			
66	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1033 + 1038 + 1039)	1032	3,874	0	9	
66, kivéve 662, 663 és 664	I. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK A KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKTÓL ÉS EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	195			
660	1. pénzügyi bevételek a kapcsolt vállalkozásoktól	1034	800	0	9	
661	2. pénzügyi bevételek egyéb kapcsolt vállalkozásoktól	1035				
665	3. A kapcsolt vállalkozással való közös ügyletekből eredő bevétel	1036				
669	4. egyéb pénzügyi bevételek	1037				
662	II. KAMATBEVÉTELEK (HARMADIK SZEMÉLYEKTŐL)	1038	800		9	
663 és 664	III. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖMBSÉGEK ÉS POZITÍV VALUTAKLAUZULAHATÁSOK (HARMADIK SZEMÉLYEK IRÁNYÁBA)	1039				
56	D. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1041 + 1046 + 1047)	1040	16	100	8	0.08

56, kivéve 562, 563 és 564	I. KAPCSOLT VÁLLAKOZÁSBÓL EREDŐ PÉNZÜGYI KIADÁSOK ÉS MÁS PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	0	0	0	
560	1. pénzügyi kiadások a kapcsolt vállalkozásoktól	1042				
561	2. pénzügyi kiadás egyéb kapcsolt vállalkozásoktól	1043				
565	3. A kapcsolt vállalkozással való közös ügyletekből eredő kiadás	1044				
566 és 569	egyéb pénzügyi kiadások	1045				
562	II. KAMATKÖLTSÉGEK (HARMADIK SZEMÉLYEK IRÁNYÁBA)	1046	16	100	8	0.08
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖMBSÉGEK ÉS NEGATÍV VALUTAKLAUZULAHATÁSOK (HARMADIK SZEMÉLYEK IRÁNYÁBA)	1047				
	E. PÉNZÜGYI NYERESÉG (1032 – 1040)	1048	3,858		1	
	ZS. PÉNZÜGYI VESZTESÉG (1040 – 1032)	1049		100		0
683 és 685	3. EGYÉB VAGYONELEMEK ÖSSZEEGYEZTETÉSÉBŐL EREDŐ BEVÉTEL, AMELYEK FER ÉRTÉKEN VANNAK KIFEJEZVE AZ EREDMÉNYSZÁMOLÓBAN	1050	1,609			
583 és 585	I. EGYÉB VAGYONELEMEK ÖSSZEEGYEZTETÉSÉBŐL EREDŐ KIADÁS, AMELYEK FER ÉRTÉKEN VANNAK KIFEJEZVE AZ EREDMÉNYSZÁMOLÓBAN	1051	0		1,262	
67 és 68, осим 683 és 685	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1052	309			
57 és 58, kivéve 583 és 585	K. EGYÉB KIADÁSOK	1053	917			
	L. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	240	5,035	228	0.045283019
	LY. RENDSZERES ÜGYVITELBŐL EREDŐ VESZTESÉG ADÓZÁS ELŐTT (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055				
69-59	M. NETTÓ ÜGYVITELI NYERESÉG AMELYET LEVONNAK, A SZMVITELI POLITKA MEGVÁLTOZÁSÁNAK HATÁSA ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKOK HIBÁINAK KIIGAZÍTÁSA	1056				
59-69	H. NETTÓ ÜGYVITELI VESZTESÉG AMELYET LEVONNAK, A SZMVITELI POLITKA MEGVÁLTOZÁSÁNAK HATÁSA ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKOK HIBÁINAK KIIGAZÍTÁSA	1057				
	NY. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	240	5,035	228	0.045283019
	O. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG(1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059				
	P. NYERESÉGADÓ					
721	I. AZ IDŐSZAK ADÓTERHE	1060				
722 részben	II. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓTERHEI	1061				
722 részben	III. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI	1062				

723	R. A MUNKAADÓNAK KIFIZETETT SZEMÉLYES JUTTATÁSOK	1063				
	C. NETTÓ NYERESÉG (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064	240	5,035	228	0.045283019
	T. NETTÓ VESZTESÉG (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065	16	100	8	0.08
	I. A KISEBBSÉGI TULAJDONOSNAK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1066	0	0	0	
	II. A TÖBBSÉGI TULAJDONOSNAK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1067				
	III. A KISEBBSÉGI TULAJDONOSNAK JÁRÓ NETTÓ VESZTESÉG	1068				
	IV. A TÖBBSÉGI TULAJDONOSNAK JÁRÓ NETTÓ VESZTESÉG	1069				
	V. RÉSZVÉNYEK KÉNTI NYERESÉG					
	1. Alapbevétel részvényenként	1070	16	100	8	0.08
	2. részvényenkénti csökkentett bevétel	1071				

1

ÁLLOMÁNYMÉRLEG 2017.12.31.

000
dinárban

Számlacsoport, számla	P O Z I C I Ó	AAF	Elnyrt avl állanrt 2016 12. 31 -én	2017 12 31-i tervezett állapot	2017 12 31-i tervezett állapot – folyó év	Realizációs index 01 01 - 31 12 17 / terv 01.01. -
	AKTÍVA					
0 osztály	A. JEGYZETT, BE NEM FIZETETT TŐKE	0001				
	B.ÁLLANDÓ VAGYON (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	22,666	32,419	25,360	0.782257318
1	I. NEM ANYAGI VAGYON (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	23	15	15	0.733333333
010 ÉS RÉSZBEN 019	1. Fejlesztési beruházás	0004				
011, 012 ÉS RÉSZBEN 019	2. Koncessziók, szabadalmak, licensek, kereskedelmi márkák, szoftverek és vagyoni eredetű jogok	0005	23	15	15	0.733333333
013 ÉS RÉSZBEN 019	3. Goodwill	0006				
014 ÉS RÉSZBEN 019	4. Egyéb nem anyagi jellegű vagyon	0007				
015 ÉS RÉSZBEN 019	5. Előkészületben lévőnem anyagi jellegű vagyon	0008				
016 ÉS RÉSZBEN 019	6. Előlegek a nem anyagi jellegű vagyonra	0009				
2	II.INGATLAN, FELSZERELÉSEK ÉS BERENDEZÉSEK (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	22,556	31,567	25,349	0.803022143
020, 021 ÉS RÉSZBEN 029	1. Földterületek	0011	3,871	3,871	3,133	0.809351589
022 ÉS RÉSZBEN 029	2. Épületek	0012	13,232	13,377	12,651	0.945727742
023 ÉS	3. Felszerelés és berendezés	0013	5,447	14,307	9,182	0.641783742

RÉSZBEN 029						
024 ÉS RÉSZBEN 029	4. Beruházási ingatlan	0014				
025 ÉS RÉSZBEN 029	5. Egyéb ingatlan, felszerelés és berendezés	0015	6	12	3	0.25
026 ÉS RÉSZBEN 029	6. Előkészületben lévő egyéb ingatlan, felszerelés és berendezésbe	0016				
027 ÉS RÉSZBEN 029	7. Beruházás idegen tulajdonú ingatlanba, felszerelésbe és berendezésbe	0017				
028 ÉS RÉSZBEN 029	8. Előlegek ingatlanba, felszerelésbe és berendezésbe	0018				
3	III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	87	837	0	0
030, 031 ÉS RÉSZBEN 039	1. Erdők és többéves ültetvények	0020		750		0
032 ÉS RÉSZBEN 039	2. Állattartomány	0021				
037 ÉS RÉSZBEN 039	3. Előkészületben lévő biológiai eszközök	0022	87	87		0
038 ÉS RÉSZBEN 039	4. Előlegek biológiai eszközökre	0023				
04. 047 nélkül	IV. HOSSZÚTÁVÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	0	0	0	
040 ÉS RÉSZBEN 049	1. kapcsolt vállalkozás tőkéjében való részvétel	0025				
041 ÉS RÉSZBEN 049	2. kapcsolt vállalkozás tőkéjében való részvétel közös vállalkozásokban	0026				
042 ÉS RÉSZBEN 049	3. Részvétel egyéb jogi személyek tőkéjében és más eladásra alkalmas értékpapírok	0027				
043 része , 044 ÉS RÉSZBEN 049	4. hosszútávú kihelyezések kapcsolt vállalkozásoknak	0028				
043 része , 044 ÉS RÉSZBEN 049	5. hosszútávú kihelyezések egyéb jogi személyeknek	0029				
Része 045 ÉS RÉSZBEN 049	6. belföldi hosszútávú kihelyezések	0030				
045 része ÉS RÉSZBEN 049	7. külföldi hosszútávú kihelyezések	0031				
046 ÉS RÉSZBEN 049	8. Esedékességükig tartott értékpapírok	0032				
048 ÉS RÉSZBEN 049	9. Egyéb hosszútávú kihelyezések	0033				
5	V. HOSSZÚTÁVÚ KÖVETELÉSEK (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	0	0	0	

050 ÉS RÉSZBEN 059	1. követelések kapcsolt vállalkozástól	0035				
051 ÉS RÉSZBEN 059	2. követelések egyéb kpcolt vállalkozásokból	0036				
052 ÉS RÉSZBEN 059	3. követelés az áruk hitelbe való eladásából	0037				
053 ÉS RÉSZBEN 059	4. Pénzügyi lízingből eredő követelések	0038				
054 ÉS RÉSZBEN 059	5. Kezességből eredő követelések	0039				
055 ÉS RÉSZBEN 059	6. Peres és kétes követelések	0040				
056 ÉS RÉSZBEN 059	7. Egyéb hosszútávú követelések	0041				
288	B. HALASZTOTT ADÓESZKÖZÖK	0042				
	G. FORGÓESZKÖZÖK (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	18,200	15,382	25,368	1.649200364
1 osztály	I. KÉSZLETEK (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	2,399	2,767	4,002	1.446331767
10	1. anyag, alkatrész, szerszámok és fogyóeszközök	0045	959	1,165	1,792	1538197425
11	2. befejezetlen termelés és szolgáltatások	0046	304	400	304	0.76
12	3. késztermékek	0047	21	24	21	0.875
13	4. áru	0048	1,083	1,178	1,466	1.244482173
14	5. eladásra szánt állandó eszközök	0049				
15	6. készletekre adott előlegek	0050	32		419	
	II. ELADÁSBÓL EREDŐ KÖVETELÉSEK(0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051				
200 ÉS RÉSZBEN 209	1. belföldi vevők – kapcsolt vállkozás	0052				
201 ÉS RÉSZBEN 209	2. külföldi vevők – kapcsolt vállalkozások	0053				
202 ÉS RÉSZBEN 209	3. belföldi vevők egyéb kapcsolt vállakozások	0054				
203 ÉS RÉSZBEN 209	4. külföldi vevők – egyéb kapcsolt vállalkozások	0055	10,183	11,734	11,175	0.952360661
204 ÉS RÉSZBEN 209	5. Belföldi vevők	0056				
205 ÉS RÉSZBEN 209	6. Külföldi vevők	0057				
206 ÉS RÉSZBEN 209	7. Egyéb eladásból eredő követelés	0058				
21	III. KÖVETELÉSEK SPECIKIKUS ÜGYLETEK ALAPJÁN	0059	35	85	232	2.729411765
22	IV. EGYÉB KÖVETELÉSEK	0060				
236	V. PÉNZESZKÖZÖK, AMELYEKET AZ ERDMÉNYMÉRLEGEN KERESZTÜL ÉRTÉKELNEK	0061	0	0	0	
23 236	VI. RÖVIDTÁVÚ PÉNZÜGYI	0062				

nélkül és 237	KIHELYEZÉSEK (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)					
230 ÉS RÉSZBEN 239	1. Rövidtávú hitelek és kihelyezések – kapcsolt vállalkozás	0063				
231 ÉS RÉSZBEN 239	2. Rövidtávú hitelek és kihelyezések – egyéb kapcsolt vállalkozás	0064				
232 ÉS RÉSZBEN 239	3. Belföldi rövidtávú hitelek és kölcsönök	0065				
233 ÉS RÉSZBEN 239	4. Külföldi rövidtávú hitelek és kölcsönök	0066				
234, 235, 238 ÉS RÉSZBEN 239	5. egyéb rövidtávú pénzügyi kihelyezések	0067				
24	VII. KÉSZPÉNZEKVIVALENSEK ÉS KÉSZPÉNZ	0068	5,568	755	9,950	13.17880795
27	VIII. ÁFA	0069	6			
28 288 nélkül	IX. AKTIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0070	9	41	9	0.219512195
	D. ÖSSZ AKTIVA = ÜGYVITELI VAGYON (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	40,866	47,801	50,728	1.061233029
88	Đ. MÉRLEGEN KIVÜLI AKTIVA	0072	7,488		6,391	
	PASSZIVA					
	A. TŐKE (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	13,110	17,905	13,338	0.744931583
30	I. ALAPTŐKE (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	17,999	17,999	17,999	1
300	1. részvénytőke	0403				
301	2. KFT-ban való tőkerész	0404				
302	3. betétek	0405				
303	4. állami tőke	0406	12,406	12,406	12,406	1
304	5. társadalmi tőke	0407	4,879	4,879	4,879	1
305	6. társított tőkerész	0408				
306	7. kibocsájtási prémium	0409				
309	8. egyéb alaptőke	0410	714	714	714	1
31	II. JEGYZETT, BE NEM FIZETETT TŐKE	0411				
047 és 237	III. SAJÁT RÉSZBÉNYEK FELVÁSÁRLÁSA	0412				
32	IV. TARTALÉKOK	0413	3,066	3,066	3,066	1
330	V. ÚJRAÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0414				
33 330 nélkül	VI. MEGVALÓSÍTATLAN NYERESÉG ÉRTÉKPAPIROK ALAPJÁN ÉS MÁS KOMPONENSEK ALAPJÁN (a 33 csoport követel egyenlege a 330-on kívül)	0415				
33 330 nélkül	VII. MEGVALÓSÍTATLAN NYERESÉG ÉRTÉKPAPIROK ALAPJÁN ÉS MÁS KOMPONENSEK ALAPJÁN(a 33 csoport tartozik egyenlege a 330-on kívül)	0416				
34	VIII. HALMOZOTT NYERESÉG(0418 + 0419)	0417	240	5,035	228	0.045283019
340	1. Előző évek halmozott nyeresége	0418				
341	2. A folyó év halmozott nyeresége	0419	240	5,035	228	0.045283019
	IX. RÉSZVEDESEK ELLNÓRZÉSI JOK NÉLKÜL	0420				

35	X. VESZTESÉG (0422 + 0423)	0421	8,195	8,195	7,955	0.97071385
350	1. előző évek vesztesége	0422	8,195	8,195	7,955	0.97071385
351	2. folyó év vesztesége	0423			0	
	B.HOSSZÚTÁVÚ TARTALÉKOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0425 + 0432)	0424	0	1,883	1,864	0.989909719
40	X.HOSSZÚTÁVÚ TARTALÉKOK (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	0	0	0	
400	1. Tartalékok a költségekre a jótállási időn belül	0426				
401	2. A természeti kincsek megjításának költségeire való tartalékolások	0427				
403	3. Rekonstrukciós költségekre való tartalékok	0428				
404	4. Tartalékok a foglalkoztatottak javadalmazására	0429				
405	5. Tartalékok bírósági költségekre	0430				
402 és 409	6. Egyéb hosszútávú tartalékok	0431				
41	II. HOSSZÚTÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	0	1,883	1,864	0.989909719
410	1. Tőkévé alakítható kötelezettségek	0433				
411	2. Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0434				
412	3. Kötelezettségek egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0435				
413	4. Értékpapír kibocsátásából eredő kötelezettségek	0436				
414	5. Belföldi hosszútávú hitelek és kölcsönök	0437				
415	6. Külföldi hosszútávú hitelek és kölcsönök	0438				
416	7. Pénzügyi lízing szerinti kötelezettségek	0439		1,883	1,864	0.989909719
419	8. Egyéb hosszútávú kötelezettségek	0440				
498	V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK	0441	5	5	5	1
42 – 49 ig (kivéve 498)	G. RÖVIDTÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	27,751	28,008	35.521	1.268244787
42	I. RÖVIDTÁVÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	0	0	0	
420	1. Rövidtávú hitelek kapcsolt vállalkozásoktól	0444				
421	2. Rövidtávú hitelek egyéb kapcsolt vállalkozásoktól	0445				
422	3. Rövidtávú belföldi hitelek	0446				
423	4. Rövidtávú külföldi hitelek	0447				
427	5. Állóeszközök alapján jelentkező kötelezettségek és eladásra szánt eszközök alapján jelentkező kötelezettségek	0448				
424, 425, 426 és 429	6. Egyéb rövidtávú pénzügyi kötelezettségek	0449				
430	II. KAPOTT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS KAUCIÓK	0450			258	
43 kivéve 430	III. ÜGYVITELBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK(0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	3,557	4,375	8,655	1.978285714
431	1. szállítók – belföldi kapcsolt vállalkozások	0452				

432	2. szállítók – külföldi kapcsolt vállalkozások	0453				
433	3. Szállítók – egyéb belföldi kapcsolt vállalkozások	0454				
434	4. Szállítók - egyéb külföldi kapcsolt vállalkozások	0455				
435	5. Belföldi szállítók	0456	3,500	4,325	8,576	1.982890173
436	6. Külföldi szállítók	0457				
439	7. Egyéb üggyvitelből eredő kötelezettségek	0458	57	50	79	1 58
44, 45 és 46	IV. EGYÉB RÖVIDTÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0459	5,131	4,426	4,188	0.946226841
47	V. ÁFA KÖTELEZETTSÉGEK	0460	933	577	1,297	2.247833622
48	VI. ADÓ ÉS MÁS ILETÉKKÖTELEZETTSÉGEK	0461	1,003	357	419	1.173669468
49 kivéve 498	VII. PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0462	17,127	18,273	20,704	1.133037815
	D. TŐKE NAGYSÁGA FELETTI VESZTESÉG (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463				
	D. ÖSSZ PASSZIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464				
89	E. MÉRLEGEN KIVÜLI PASSZIVA	0465				

AZ ÜGYVITEL HATÉKONYSÁGÁNAK MÉRŐSZÁMAI

<i>Az indikátor fajtája</i>	Az indikátor megnevezése	AAF megelőlés	A 2017-es indikátor terve	A 2017-es megvalósítás Az indikátor leírása	AZ INDIKÁTOR MAGYARÁYATA
Likviditási indikátor	Általános likviditás	AAF 043/AAF 0442	0.5524	0.7142	A folyó kötelezettségek lefedésése kötelezettségeinek eleget tud tenni
	Gyorsított likviditás	AAF 043-AAF 044 / AAF 0442	0.4536	0.6015	A folyó kötelezettségek készpénzzel való lefedése
ELADÓSDODÁSI INDIKÁTOROK	Eladósodás	AAF 0442/AAF 071	0.5848	0.7002	Megmutatja, milyen mértékben szolgál a közadósság fedezésére
	Az adósság és a tőke viszonya	AAF 0442/AAF 0401	1.5644	2.6631	Az adósság részvétele a pénzületi forrásokban, az adósság nagyobb részvétele nagyobb kockázatot jelent
	Kamatlefedési együttható	AAF 0417/AAF 1046	0.0000	28.5000	Az ügyviteli bankok hiteleinek részvétele
	Pénzügyi stabilitási együttható	AAF 0432+AAF 0401 / AAF 002+ AAF 044	0.5624	0.5177	A hosszútávú eszközök pénzelése rövidtávú eszközökkel
AKTIVITÁSI INDIKÁTOROK	A készletek tartásának átlagos periódusa	(AAF 0044+ AAF 0044/2*365)/ AAF 1002+AAF 1009	0.0214	0.0100	
	A követelések megfizetetésének átlagos periódusa	(AAF 0056+ AAF 0056/2*365)/ AAF 1002+ AAF 1009	33.3471	33.5500	
	A kötelezettségek visszatérésének átlagos periódusa	(AAF 00456+AAF 0456/2*365)/ AAF 1002+ AAF 1009	21.6511	95.5242	
	A fix eszközök kihasználtsága	AAF 1002+AAF 1009/ AAF 0011+AAF 0012+ AAF 0013+ AAF0014+ AAF 0018+ AAF 0011+ AAF 0011+ AAF 0012+ AAF 0014+ AAF 0018)/2	4.8163	3.4446	
	Az össz eszközök kihasználtsága	AAF 1002+AAF 1009/ AAF 0071+ AAF 0071/2	1.4899	2.5367	
RENTABILITÁSI INDIKÁTOROK	Bruttó profitthatár	AAF 0417/ AAF1002+AAF1009	0.0373	0.0020	Kívánt a százaléknövekedése
	Nettó profitthatár	AAF 0417-(AAF 0417*10%)/AAF 1002+AAF1009	0.0336	0.0018	Nettó bevétel eladott egység szerint
	EBIT határ	AAF 0417+AAF102 7/AAF1002+ AAF1009	0.0373	0.0221	Levonások előtti nyereség
	EBITDA határ	AAF 0417+AAF 1027/AAF 1002+AAF 1009	0.0625	0.9779	Profit a kamatok, adó és nyereségadó és amortizáció levonása előtt
	Az össz eszköz megtérülésének rátája (ROA)	AAF 0417-(AAF 0417*10%)/AAF071+ AAF071/2	0.1000		A vállalkozás össz profitabilitása
	A tőke megtérülésének rátája (EOA)	AAF 0417-(AAF0417*10%)/ AAF0401	0.2531	0.0154	Profitabilitás a tőkéhez viszonyítva
GAZDASÁGOSSÁGI INDIKÁTOROK	Az ügyvitel gazdaságossága	AAF 1001/AAF 1018	1.0399	1.0199	Az eredményesség mutatószáma, ami az össz termelési elem alkalmazásának sikeresége (munka, munka eszköze és munka tárgya)
TERMELÉKENYSÉGI INDIKÁTOROK	Egységes munkaköltségek	AAF 1025/AAF 1002+AAF1009	0.4561		Az eredményesség mutatószáma, ami egy termelési elem alkalmazásának sikeresége
	Munkatermelékenység	AAF 1002+AAF 1009/67 (52+15)	1.9289	1.7337	

Költségek számlacsoportok szerint

A kiadások stuktúrája rendeltetés szerint	2016. évi megvalósítás	részvétel	2017-es terv	részvétel	2017. évi megvalósítás	részvétel
1	2	3	4	5	6	7
megnevezés	31.12.2016.	%	31.12.2017.	%	31.12.2017.	%
50 –es számlacsoport Eladott áru bezserzési értéke	7,019	7.62%	6,800	5.19%	7,244	6.22%
51-es számlacsoport Anyagköltségek	13,912	15.11%	14,059	10.72%	13,568	11.65%
52-es számlacsoport Keresetek és keresetekre járó térítmények költségei	53,481	58.08%	61,583	46.96%	55,197	47.39%
53 –as számlacsoport Termelő jellegű szolgáltatások	8,747	9.50%	35,440	27.02%	27,837	23.90%
54-es számlacsoport Amortizációs költségek	2,255	2.45%	3,400	2.59%	2,339	2.01%
55-ös számlacsoport Nem anyagi költslgek	5,741	6.23%	9,760	7.44%	7,702	6.61%
56-os számlacsoport Pénzügyi kiadások	16	0.02%	100	0.08%	8	0.01%
57-es számlacsoport Egyéb kiadások	917	1.00%	0	0.00%	1,318	1.13%
58-es számlacsoport A vagyon biztonság kiadásai	0	0.00%	0	0.00%	1,262	1.08%
59-es számlacsoport Az ügyviteli veszteség	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
összesen	92,088	100.00%	131,142	100.00%	116,475	100.00%

Bevételek számlacsoportok szerint

A bevételek stuktúrája rendeltetés szerint	2016. évi megvalósítás	résztétel	2017-es terv	résztétel	2017. évi megvalósítás	résztétel
1	2	3	4	5	6	7
megnevezés	31.12.2016.	%			31.12.2017.	%
60- as számlacsoport						
Áru eladásából eredő	11,524	12.48%	13,500	9.91%	11,818	10.13%
61- es számlacsoport						
Termék és szolgáltatás eladásából eredő bevétel	74,879	81.10%	121,427	89.17 %	104,341	89.41%
64- es számlacsoport						
Dotációkból, prémiumokból és adományokból eredő bevétel	133	0.14%	1,000	0.73%	0	0.00%
65- ös számlacsoport						
egyéb ügyviteli bevételek	0	0.00%	250	0.18%	0	0.00%
66- os számlacsoport						
Pénzügyi bevételek	3,874	4.20%	0	0.00%	9	0.01%
68- as számlacsoport						
Остали приходи	1,918	2.08%	0	0.00%	535	0.46%
69- es számlacsoport						
Levont netó nyereség	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
összesen	92,328	100.00%	136,177	100.00 %	116,703	100.00%

4. FOGLAKOZTATÁSI ÉS BÉREZÉSI POLITIKA

4.1. A FOGLAKOZTATOTTAK SZERKEZETE

7. TÁBLÁZAT

Képzettség szerint

sorszám	leírás	2017-es terv	Foglalkoztatottak száma 2017.12.31-én
1	magasfokú	6	6
2	felsőfokú	6	5
3	Magas szak	0	0
4	középfokú	21	6
5	szakképzett	9	9
6	félképzett	8	18
7	képzetlen	6	8
összesen		56	52

8. TÁBLÁZAT

Életkor szerint

sorszám	leírás	Foglalkoztatottak száma
1	30 éves korig	5
2	30 - 40	8
3	40 - 50	17
4	50 - 60	20
5	60 felett	2
összesen		52
Átlagos életkor		46

9. TÁBLÁZAT

Munkában töltött idő szerint

P.Ép.	Önuc	Број запослених
1	5 évig	17
2	5 - 10	13
3	10 - 15	5
4	15 - 20	0
5	20 - 25	6
6	25 - 30	7
7	30 - 35	4
8	35 felett	0
összesen		52

sorszám	A káderek eltávózása és érkezése	Foglalkoztatottak száma	A káderek eltávózása és érkezése	A káderek eltávózása és érkezése	A káderek eltávózása és érkezése	Foglalkoztatottak száma	A káderek eltávózása és érkezése	Foglalkoztatottak száma
	2016.12.31-i állapot	50	2017.03.31-i állapot	49	2017.06.31-i állapot	53	2017.09.30-i állapot	52
1	Káderek távozása 01.01-31.03.2017.	1	Káderek távozása 01.04-30.09.2017.	2	Káderek távozása 01.07-30.09.2017.	3	Káderek távozása 01.10-31.12.2017.	0
2	nyugdíjazás	0	nyugdíjazás	0	nyugdíjazás	0	nyugdíjazás	0
3	Felmondás		Felmondás		Felmondás	3	Felmondás	
4	egyéb	1	egyéb	2	egyéb		egyéb	
6	Káderek felvétele 01.01-31.03.2017.	0	Káderek felvétele 01.04-30.06.2017.	6	Káderek felvétele 01.07-30.09.2017.	2	Káderek felvétele 01.10-31.12.2017.	0
7	A megüresedett munkahelyek betöltése		A megüresedett munkahelyek betöltése		A megüresedett munkahelyek betöltése	2	A megüresedett munkahelyek betöltése	
8	Megnövekedett munkamennyiség		Megnövekedett munkamennyiség	6	Megnövekedett munkamennyiség		Megnövekedett munkamennyiség	
	2017.03.31-i állapot	49	2017.06.31-i állapot	53	2017.09.30-i állapot	52	2017.12.31-i állapot	52

A keresetek elsődleges összege, foglalkoztatottak száma havi- , és az átlagkereset havi lebontásban 11 sz táblázat

2017-es tervezett kifizetések havonta	ÖSSZESEN			RÉGI FOGLALKOZTATOTTAK			ÚJONAN FOGLALKOZTATOTTAK			ÜGYVEZETŐK		
	Foglalkoztatottak száma	Holt munka	Átlagos holtmunka	Foglalkoztatottak száma	keresetek	átlagkereset	Foglalkoztatottak száma	keresetek	átlagkereset	Foglalkoztatottak száma	keresetek	átlagkereset
I	so	3,020,000	60,400	49	2,880,000	58,776	0	0	0	1	140,000	140,000
II	so	3,020,000	60,400	49	2,880,000	58,776	0	0	0	1	140,000	140,000
III	ss	3,271,500	59,462	49	2,880,000	58,776	5	251,500	50,300	1	140,000	140,000
IV	ss	3,271,500	59,482	49	2,880,000	58,776	5	251,500	50,300	1	140,000	140,000
V	ss	3,271,500	59,482	49	2,880,000	58,776	5	251,500	50,300	1	140,000	140,000
VI	ss	3,271,500	59,482	49	2,880,000	58,776	5	251,500	50,300	1	140,000	140,000
VII	ss	3,271,500	59,482	46	2,701,500	58,728	8	430,000	53,750	1	140,000	140,000
VIII	ss	3,271,500	59,482	46	2,701,500	58,728	8	430,000	53,750	1	140,000	140,000
IX	ss	3,271,500	59,482	46	2,701,500	58,728	8	430,000	53,750	1	140,000	140,000
X	ss	3,271,500	59,482	46	2,701,500	58,728	8	430,000	53,750	1	140,000	140,000
XI	ss	3,271,500	59,482	46	2,701,500	58,728	8	430,000	53,750	1	140,000	140,000
XII	ss	3,271,500	59,482	46	2,701,500	58,728	8	430,000	53,750	1	140,000	140,000
ÖSSZESEN	651	38,808,342	715,510	570	33,489,000	705,024	69	3,639,342	523,655	12	1,680,000	1,680,000
Átlag	54	3,234,029	59,626	48	2,790,750	58,752	6	209,583	43,638	1	140,000	140,000

A kifizetett keresetek nagysága, foglalkoztatottak száma havi lebontásban és az átlagkereset havi lebontásban – 12 sz táblázat

Havi lebontás 2017	ÖSSZESEN			RÉGI FOGLALKOZTATOTTAK			ÚJONAN FOGLALKOZTATOTTAK			ÜGYVEZETŐK		
	Foglalkoztatottak száma	Holt munka	Átlagos holtmunka	Foglalkoztatottak száma	keresetek	átlagkereset	Foglalkoztatottak száma	keresetek	átlagkereset	Foglalkoztatottak száma	keresetek	átlagkereset
I	49	2,878,370	58,742	48	2,738,675	57,056	0	0	0	1	139,695	139,695
II	49	2,718,740	55,484	48	2,581,482	53,781	0	0	0	1	137,258	137,258
III	48	2,721,927	56,707	47	2,582,226	54,941	0	0	0	1	139,701	139,701
IV	SO	2,893,455	57,869	45	2,550,181	56,671	4	203,864	50,966	1	139,410	139,410
V	SO	2,961,423	59,228	45	2,612,854	58,063	4	208,868	52,217	1	139,701	139,701
VI	S2	3,055,349	58,757	46	2,669,654	58,036	5	245,992	49,198	1	139,703	139,703
VII	S2	2,943,489	56,606	46	2,553,549	55,512	5	250,272	50,054	1	139,668	139,668
VIII	S2	3,041,155	58,484	44	2,531,661	57,535	7	369,778	52,825	1	139,816	139,816
IX	S2	2,957,492	56,875	43	2,407,760	55,994	8	409,994	51,249	1	139,738	139,738
X	S2	2,889,557	55,568	43	2,331,231	54,215	8	418,367	52,296	1	139,959	139,959
XI	SO	2,854,115	57,082	41	2,289,550	55,843	8	424,566	53,071	1	139,999	139,999
XII	S1	2,915,270	57,162	42	2,352,365	56,009	8	423,693	52,962	1	139,212	139,212
ÖSSZESEN	607	34,830,342	57,381	538	30,201,088	673,656	57	2,955,394	464,839	12	1,673,860	1,673,860
Átlag	50,58	2,902,529	57,381	44,8333333	2,516,757	56,138	6,33	328,377	51,649	1	139,488	139,488

A felügyelő bizottság térítményei 2017-ben -13 sz. táblázat

hónapok	A felügyelő bizottság- tervezett 2017-es érték					A felügyelő bizottság megvalósított 2017-es érték				
	Teljes összeg 2*3)	Az elnök térítménye	A tagok térítménye	A tagok száma	Befizetés a kötségvetésbe	Teljes összeg 2*3)	Az elnök térítménye	A tagok térítménye	A tagok száma	Befizetés a kötségvetésbe
		1	2	3	4		1	2	3	4
I	128,956	49,842	39,557	2	5,538	128,956	49,842	39,557	2	5,538
II	128,956	49,842	39,557	2	5,538	128,956	49,842	39,557	2	5,538
III	128,956	49,842	39,557	2	5,538	128,956	49,842	39,557	2	5,538
IV	128,956	49,842	39,557	2	5,538	128,956	49,842	39,557	2	5,538
V	128,956	49,842	39,557	2	5,538	128,956	49,842	39,557	2	5,538
VI	128,956	49,842	39,557	2	5,538	128,956	49,842	39,557	2	5,538
VII	128,956	49,842	39,557	2	5,538	128,956	49,842	39,557	2	5,538
VIII	128,956	49,842	39,557	2	5,538	128,956	49,842	39,557	2	5,538
IX	128,956	49,842	39,557	2	5,538	128,956	49,842	39,557	2	5,538
X	128,956	49,842	39,557	2	5,538	128,956	49,842	39,557	2	5,538
XI	128,956	49,842	39,557	2	5,538	128,956	49,842	39,557	2	5,538
XII	128,956	49,842	39,557	2	5,538	128,956	49,842	39,557	2	5,538
Összesen	1,547,472	598,104	474,684	24	66,456	1,547,472	598,104	474,684	24	66,456
Átlag	128,956	49,842	39,557	2	5,538	128,956	49,842	39,557	2	5,538

sorszám	A FOGLALKOZTATOTTAK KÖLTSÉGEI	Előző évben Megvalósított 2016.01.01 és 2016.12.31 között	Folyó év terv 2017.01.01 - 2017.12.31.	2017. 01.01. - 2017.12.31.		Megvalósítási index 01.01. - 31.12.17./ terv 01.01. - 31.12.17.
				tervezett	megvalósított	
1.	A foglalkoztatott terhére megfelelő adók és járulékok levonását követően megmaradó keresetek	24.515,000	27.945,400	27.945,400	27.202,302	0,973408948
2.	Bruttó 1 A foglalkoztatott terhére megfelelő adók és járulékokkal a kesetek	33.936,262	38.755,000	38.808,342	34,830,342	0,897496265
3.	Bruttó 2 A munkaadó terhére megfelelő adók és járulékokkal a kesetek	40.010,853	45.755,035	45.755,035	41.064,975	0,897496308
4.	A foglalkoztatottak száma a kádernyilvántartás szerint*	50	56	56	52	0,928571429
4.1.	Határozatlan időre	45	50	50	46	0,92
4.2.	Határozott időre	5	6	6	6	1
5	Keresetek vállalkozási szerződések alapján		600,000	600,000	452,919	0,754865
6	vállalkozási szerződések alapján alkalmazottak száma		1	1	1	1
7	Szerzői szerződések alapján fizetett térítmények					
8	Keresetek szerzői szerződések alapján					
9	Időszakos szerződések	8.739,547	10.080,000	10.080,000	8,861,695	0,879136409
10	Időszakos szerződések alapján fizetett foglalkoztatottak száma	15	15	15	15	1
11	Térítmények természetes személyeknek egyéb típusú szerződések alapján				429,162	
12	egyéb típusú szerződések alapján fizetett foglalkoztatottak száma				2	
13	A közgyűlés tagjainak térítményei					
14	A közgyűlés tagjainak száma					
15	Az igazgató bizottsági tagok térítményei					
16	Az igazgatóbizottság tagjainak száma					
17	A felügyelő bizottság tagjainak térítményei	1,547,468	1,613,928	1,613,928	1,547,468	0,958820964
18	A felügyelő bizottság tagjainak száma	3	3	3		1
19	A foglalkoztatottak munkára való utaztatásának költségei	2,494,628	2,760,000	2,760,000	2,592,289	0,939235145
20	Szolgálati utak napidíjai	1,100	48,000	48,000		0
21	Szolgálati utak térítményei	0	48,000	48,000		0
22	Végkielégítés nyugdíjbavonulás esetén	614,349	400,000	400,000	201,195	
23	Felhasználók száma	3	3	3		
24	Jubiláris jutalmak					
25	Felhasználók száma					
26	Terepi elszállásolás és étkeztetés		48,000	48,000		0
27	Segély a foglalkoztatottaknak és családjainak	35,000	50,000	50,000	47,000	0,94
28	ösztöndíjak		100,000	100,000	0	
29	Egyéb költségtérítések a foglalkoztatottaknak és természetes személyeknek	38,390	80,000	80,000	0	0

KÜLÖNLEGES RENDELTETÉSŰ ESZKÖZÖK

- 17 sz. táblázat

DINÁRBAN

Sor-szám	pozíció	Tervezett 2016. 01.01-31 2016. 12.31. előző év	Megvalósított 2016. 01.01- 2016.12.31.Előző év	Folyó évi terv 2017. 01.01-2017.12.31.	2017.01.01-2017.12.31		Megvalósítási index 01.01. - 31.12.17./ terv 01.01. -31.12.17.
					terv	megvalósítás	
1.	szponzorálás	15,000	0	15,000	15,000	0	0
2.	adományok	0	0	0	0	0	0
3.	Humanitárius akciók	0	0	0	0	0	0
4.	sportaktivitás	0	0	0	0	0	0
5.	reprezentáció	84,000	161,441	84,000	84,000	176,907	2.11
6.	Reklám és propaganda	111,000	155,070	111,000	111,000	193,467	1.74
7.	egyéb	0	0	0	0	0	0

**PÉNZÜGYI BESZÁMOLÓ ÉS A
FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓ
PÉNZÜGYI JELENTÉSE A 2017-ES
ÉVRE**

REVIZIJA CENTAR

centar za reviziju i ekonomska istraživanja

Valentina Vodnika 8, Novi Sad ♦ e-mail: centarzareviziju@gmail.com ♦ www.centarzareviziju.rs

A FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓ

BESZÁMOLÓJA

(A KOMUNALAC köztársaság alapítójának és ellenőrző bizottságának)

Elvégeztük az óbecsei Komunalac köztársaság mellékelt pénzügyi beszámolóinak könyvvizsgálatát (a továbbiakban Komunalac KV, Óbecse) amely az állománymérleget és az eredménymértleget foglalja magába a 2017-es évre amely 12.31-én ér véget, a tőkében történő változásokról szóló jelentést és a készpénzfolyamatok jelentését amelyek tartalmazzák a jelentős számviteli politikákat és egyéb megnyilvánításokat.

A vezetőség felelőssége a pénzügyi beszámolók pontosságáért

A vállalat vezetősége felelősséggel tartozik a pénzügyi beszámolók összeállításáért és ezek valós bemutatásáért a Szerbiában érvényes számviteli előírásokkal összhangban, (Számviteli és könyvvizsgálati törvény, SZK hivatalos 62/2013 szám). A vezetőség felelőssége a következőket foglalja magába: a belső ellenőrzés felállítása, alakalmazása és megtartása, amely elengedhetetlen a pénzügyi beszámolók összeállításakor és kimutatásakor hogy ne tartalmazzanak anyagilag pontatlan kimutatást, amely bűnügyi tevékenység vagy hiba következménye.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk kifejezni a véleményünket a pénzügyi beszámolókról az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a nemzetközi könyvvizsgálói standardok alapján végeztük el, és a Számviteli és Könyvvizsgáló törvénnyel összhangban. Ezek a standardok azt követelik meg hogy etikus munkát végezzünk, hogy tervezzük a könyvvizsgálatot és olyan módon végezzük hogy lehetővé tegye annak meggyőződését, hogy a számviteli beszámoló nem tartalmaz anyagilag téves kijelentéseket.

A könyvvizsgálat magába foglalja olyan folyamat megvalósulását amelynek célja a pénzügyi beszámolóban lévő összegek bizonyítására szolgáló dokumentumok begyűjtése. Ezen műveletek kiválasztása a könyvvizsgálói felmérésől függ, amely magába foglalja az anyagilag jelentős téves kimutatások kockázatát is, amely bűnügyi tevékenység vagy hiba következménye. A kockázat felmérésénél a könyvvizsgáló megvitatta a belső ellenőrzést, amely szükséges a pénzügyi beszámolók elkészítéséhez, a célból, hogy a könyvvizsgálói tevékenységet eltervezze amely megfelelő az adott körülmények között, de nem a belső ellenőrzések hatékonyságáról szóló vélemény kifejezése miatt. A

könyvvizsgálat magába foglalja az alkalmazott számviteli politikák értékelését, valamint a pénzügyi beszámolók általános kimutatásának értékelését.

Vélemény

Véleményünk szerint, a pénzügyi beszámoló amely mellékelve van, valósan és tárgyilagosan fejezik ki a Komunalac KV pénzügyi helyzetét, ügyvitelének eredményét, a készpénzfolyamatokat minden anyagilag jelentős ügyletetre tekintettel 2017.12.31-én, összhangban a Megjegyzésben bemutatott számviteli politikákkal és a Szerb Köztársaság számviteli törvényével.

Figyelemfelkeltés

2017. december 31-én az állománymérlegben RSD 17.999 ezer dinár alaptőke van kimutatva, társasági tőke RSD 12.406 ezer dinár, RSD 4.879 ezer dinár valamint 714 ezer dinár egyéb tőkeforma. A gazdasági szubjektumok regiszterében a Gazdasági jegyzékek ügynökségében RSD 3.804 ezer dinár társasági tőke van jegyezve.

A mi véleményünk az adott kérdésre vonatkozóan fenntartást tartalmaz.

Újvidék, 2018. Június 28.

Zeljko Beric, felhatalmazott könyvvizsgáló
Gazdasági kutató- és könyvvizsgáló központ

Jogi személy - vállalkozó által
kitöltve-

törzszám 08069565

1 tevékenységi kód 8130

Adószám 102077315

Komunalac község, Obecse

Telephely: Vadász u 5. Obecse

Állománymérleg 2017.12.31. 000 dinárban

Számlacsoport, számla	P O Z I C I Ó	AAF	Megjegyzés száma	Folyó év	Előző év	
1		3	4	5	6	7
0 osztály	AKTÍVA					
	A. JEGYZETT, BE NEM FIZETETT TŐKE	0001				
	B. ÁLLANDÓ VAGYON (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		25360	22666	23305
1	I. NEM ANYAGI VAGYON (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	4	11	23	119
010 ÉS RÉSZBEN 019	1. Fejlesztési beruházás	0004				
011, 012 ÉS RÉSZBEN 019	2. Koncessziók, szabadalmak, licensek, kereskedelmi márkák, szoftverek és vagyoni eredetű jogok	0005		11	23	34
013 ÉS RÉSZBEN 019	3. Goodwill	0006				
014 ÉS RÉSZBEN 019	4. Egyéb nem anyagi jellegű vagyon	0007				85
015 ÉS RÉSZBEN 019	5. Előkészületben lévő nem anyagi jellegű vagyon	0008				
016 ÉS RÉSZBEN 019	6. Előlegek a nem anyagi jellegű vagyonra	0009				
2	II. INGATLAN, FELSZERELÉSEK ÉS BERENDEZÉSEK (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	5	25349	22556	23099
020, 021 ÉS RÉSZBEN 029	1. Földterületek	0011		3133	3371	3871
022 ÉS RÉSZBEN 029	2. Épületek	0012		12651	13232	13813
023 ÉS RÉSZBEN 029	3. Felszerelés és berendezés	0013		9182	5447	5406
024 ÉS RÉSZBEN 029	4. Beruházási ingatlan	0014				
025 ÉS RÉSZBEN 029	5. Egyéb ingatlan, felszerelés és berendezés	0015		3	6	9
026 ÉS RÉSZBEN	6. Előkészületben lévő egyéb ingatlan, felszerelés és berendezésbe	0016		380		

029						
027 ÉS RÉSZBEN 029	7. Beruházás idegen tulajdonú ingatlanba, felszerelésbe és berendezésbe	0017				
028 ÉS RÉSZBEN 029	8. Előlegek ingatlanba, felszerelésbe és berendezésbe	0018				
3	III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	87	87
030, 031 ÉS RÉSZBEN 039	1. Erdők és többéves ültetvények	0020				
032 ÉS RÉSZBEN 039	2. Állattállomány	0021				
037 ÉS RÉSZBEN 039	3. Előkészületben lévő biológiai eszközök	0022			87	87
038 ÉS RÉSZBEN 039	4. Előlegek biológiai eszközökre	0023				
04. 047 nélkül	IV. HOSSZÚTÁVÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 ÉS RÉSZBEN 049	1. kapcsolt vállalkozás tőkéjében való részvétel	0025				
041 ÉS RÉSZBEN 049	2. kapcsolt vállalkozás tőkéjében való részvétel közös vállakozásokban	0026				
042 ÉS RÉSZBEN 049	3. Részvétel egyéb jogi személyek tőkéjében és más eladásra alkalmas értékpapírok	0027				
043 része, 044 ÉS RÉSZBEN 049	4. hosszútávú kihelyezések kapcsolt vállakozásoknak	0028				
043 része, 044 ÉS RÉSZBEN 049	5. hosszútávú kihelyezések egyéb jogi személyeknek	0029				
Része 045 ÉS RÉSZBEN 049	6. belföldi hosszútávú kihelyezések	0030				
045 része ÉS RÉSZBEN 049	7. külföldi hosszútávú kihelyezések	0031				
046 ÉS RÉSZBEN 049	8. Esedékességükig tartott értékpapírok	0032				
048 ÉS RÉSZBEN 049	9. Egyéb hosszútávú kihelyezések	0033				
5	V. HOSSZÚTÁVÚ KÖVETELÉSEK (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 ÉS RÉSZBEN 059	1. követelések kapcsolt vállalkozástól	0035				
051 ÉS RÉSZBEN 059	2. követelések egyéb kpcolt vállalkozásokból	0036				
052 ÉS RÉSZBEN 059	3. követelés az áruk hitelbe való eladásából	0037				
053 ÉS	4. Pénzügyi lízingből eredő	0038				

RÉSZBEN 059	követelések					
054 ÉS RÉSZBEN 059	5. Kezességből eredő követelések	0039				
055 ÉS RÉSZBEN 059	6. Peres és kétes követelések	0040				
056 ÉS RÉSZBEN 059	7. Egyéb hosszútávú követelések	0041				
288	B. HALASZTOTT ADÓESZKÖZÖK	0042				
	G. FORGÓESZKÖZÖK (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		25368	18200	22095
1 osztály	I. KÉSZLETEK (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	6	4002	2399	3295
10	1. anyag, alkatrész, szerszámok és fogyóeszközök	0045		1792	959	1105
11	2. befejezetlen termelés és szolgáltatások	0046		304	304	500
12	3. késztermékek	0047		21	21	21
13	4. áru	0048		25368	18200	22095
14	5. eladásra szánt állandó eszközök	0049		1466	1083	1637
15	6. készletekre adott előlegek	0050				
	II. ELADÁSBÓL EREDŐ KÖVETELÉSEK(0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	7	11175	10183	10195
200 ÉS RÉSZBEN 209	1. belföldi vevők – kapcsolt vállalkozás	0052				
201 ÉS RÉSZBEN 209	2. külföldi vevők – kapcsolt vállalkozások	0053				
202 ÉS RÉSZBEN 209	3. belföldi vevők egyéb kapcsolt vállalkozások	0054				
203 ÉS RÉSZBEN 209	4. külföldi vevők – egyéb kapcsolt vállalkozások	0055				
204 ÉS RÉSZBEN 209	5. Belföldi vevők	0056	7	11175	10183	10195
205 ÉS RÉSZBEN 209	6. Külföldi vevők	0057				
206 ÉS RÉSZBEN 209	7. Egyéb eladásból eredő követelés	0058				
21	III. KÖVETELÉSEK SPECIÁLIS ÜGYLETEK ALAPJÁN	0059				
22	IV. EGYÉB KÖVETELÉSEK	0060	8	232	35	298
236	V. PÉNZESZKÖZÖK, AMELYEKET AZ ERDMÉNYMÉRLEGEN KERESZTÜL ÉRTÉKELNEK	0061				
23 236 nélkül és 237	VI. RÖVIDTÁVÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062				
230 ÉS RÉSZBEN 239	1. Rövidtávú hitelek és kihelyezések – kapcsolt vállalkozás	0063				
231 ÉS RÉSZBEN 239	2. Rövidtávú hitelek és kihelyezések – egyéb kapcsolt vállalkozás	0064				
232 ÉS RÉSZBEN 239	3. Belföldi rövidtávú hitelek és kölcsönök	0065				

233 ÉS RÉSZBEN 239	4. Külföldi rövidtávú hitelek és kölcsönök	0066				
234, 235, 238 ÉS RÉSZBEN 239	5. egyéb rövidtávú pénzügyi kihelyezések	0067				
24	VII. KÉSZPÉNZEKVIVALENSEK ÉS KÉSZPÉNZ	0068	9	9950	5568	8256
27	VIII. ÁFA	0069			6	7
28 288 nélkül	IX. AKTIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0070		9	9	44
	D. ÖSSZ AKTIVA = ÜGYVITELI VAGYON (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		50728	40366	45400
88	Đ. MÉRLEGEN KIVÜLI AKTIVA	0072	$\frac{1}{2}$	6391	7458	426
	PASSZIVA					
	A. TŐKE (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401		13338	13110	12870
30	I. ALAPTŐKE (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	10	17999	17999	17999
300	1. részvénytőke	0403				
301	2. KFT-ban való tőkerész	0404				
302	3. betétek	0405				
303	4. állami tőke	0406		12406	12406	12406
304	5. társadalmi tőke	0407		4879	4879	4879
305	6. társított tőkerész	0408		13338	13110	12870
306	7. kibocsájtási prémium	0409				
309	8. egyéb alaptőke	0410	$\frac{71}{4}$	714	714	714
31	II. JEGYZETT, BE NEM FIZETETT TŐKE	0411				
047 és 237	III. SAJÁT RÉSZBÉNYEK FELVÁSÁRLÁSA	0412				
32	IV. TARTALÉKOK	0413	$\frac{30}{66}$	3066	3066	3066
330	V. ÚJRAÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0414				
33 330 nélkül	VI. MEGVALÓSÍTATLAN NYERESÉG ÉRTÉKPAPIROK ALAPJÁN ÉS MÁS KOMPONENSEK ALAPJÁN (a 33 csoport követel egyenlege a 330-on kívül)	0415				
33 330 nélkül	VII. MEGVALÓSÍTATLAN NYERESÉG ÉRTÉKPAPIROK ALAPJÁN ÉS MÁS KOMPONENSEK ALAPJÁN(a 33 csoport tartozik egyenlege a 330-on kívül)	0416				
34	VIII. HALMOZOTT NYERESÉG(0418 + 0419)	0417	$\frac{22}{8}$	240	2111	228
340	1. Előző évek halmozott nyeresége	0418				
341	2. A folyó év halmozott nyeresége	0419	$\frac{22}{8}$	240	2111	228
	IX. RÉSZESEDÉSEK ELLNÖRZÉSI JOK NÉLKÜL	0420				
35	X. VESZTESÉG (0422 + 0423)	0421	$\frac{79}{55}$	8195	10306	7955
350	1. előző évek vesztesége	0422	$\frac{79}{55}$	8195	10306	7955
351	2. folyó év vesztesége	0423				
	B.HOSSZÚTÁVÚ TARTALÉKOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0425 +	0424	$\frac{18}{64}$	0	0	1864

	0432)					
40	X.HOSSZÚTÁVÚ TARTALÉKOK (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Tartalékok a költségekre a jótállási időn belül	0426				
401	2. A természeti kincsek megjításának költségeire való tartalékolások	0427				
403	3. Rekonstrukciós költségekre való tartalékok	0428				
404	4. Tartalékok a foglalkoztatottak javadalmazására	0429				
405	5. Tartalékok bírósági költségekre	0430				
402 és 409	6. Egyéb hosszútávú tartalékok	0431				
41	II. HOSSZÚTÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		1864	0	0
410	1. Tőkévé alakítható kötelezettségek	0433				
411	2. Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0434				
412	3. Kötelezettségek egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0435				
413	4. Értékpapír kibocsátásából eredő kötelezettségek	0436				
414	5. Belföldi hosszútávú hitelek és kölcsönök	0437				
415	6. külföldi hosszútávú hitelek és kölcsönök	0438				
416	7. Pénzügyi lízing szerinti kötelezettségek	0439		1864		
419	8. Egyéb hosszútávú kötelezettségek	0440				
498	V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK	0441		5	5	5
42 – 49 ig (kivéve 498)	G. RÖVIDTÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		35521	27751	32525
42	I. RÖVIDTÁVÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	0
420	1. Rövidtávú hitelek kapcsolt vállalkozásoktól	0444				
421	2. Rövidtávú hitelek eegyéb kapcsolt vállalkozásoktól	0445				
422	3. Rövidtávú belföldi hitelek	0446				
423	4. Rövidtávú külföldi hitelek	0447				
427	5. Állóeszközök alapján jelentkező kötelezettségek és eladásra szánt eszközök alapján jelentkező kötelezettségek	0448				
424, 425, 426 és 429	6. Egyéb rövidtávú pénzügyi kötelezettségek	0449				
430	II. KAPOTT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS KAUCIÓK	0450		258		3439
43 kivéve 430	III. ÜGYVITELBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK(0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		8655	3557	5386
431	1. szállítók – belföldi kapcsolt vállalkozások	0452				
432	2. szállítók – külföldi kapcsolt vállalkozások	0453				
433	3. Szállítók – egyéb belföldi kapcsolt vállalkozások	0454				

434	4. Szállítók - egyéb külföldi kapcsolt vállalkozások	0455				
435	5. Belföldi szállítók	0456		8576	3500	5359
436	6. Külföldi szállítók	0457				
439	7. Egyéb ügyletekből eredő kötelezettségek	0458		79	57	27
44, 45 és 46	IV. EGYÉB RÖVIDTÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0459		4188	5131	5076
47	V. ÁFA KÖTELEZETTSÉGEK	0460		1297	933	1266
48	VI. ADÓ ÉS MÁS ILETÉKKÖTELEZETTSÉGEK	0461		419	1003	862
49 kivéve 498	VII. PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0462		20704	17127	16496
	D. TŐKE NAGYSÁGA FELETTI VESZTESÉG (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463				
	D. ÖSSZ PASSZIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464		50728	40866	45400
89	E. MÉRLEGEN KIVÜLI PASSZIVA	0465		6391	7488	-426

Jogi személy - vállalkozó által
kitöltve-

törzszám 08069565

1 tevékenységi kód 8130

Adószám 102077315

Komunalac közvállalat, Obecse

Telephely: Vadász u 5. Obecse

EREDMÉNYMÉRLEG 2017.01.01-2017.12.31

000 dinárban

számla	POZÍCIÓ	AAF	megjegyzés	Folyó év	Előző év
	RENDSZERES ÜGYVITELBŐL EREDŐ BEVÉTELEK				
60 - 65, kivéve 62 és 63	A. ÜGYVITELBŐL EREDŐ BEVÉTEL (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001			
60	I. ÁRU ELADÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	13	116159	86536
600	1. Belföldi piacon, kapcsolt vállalkozásoknak eladott áruból eredő bevétel	1003		11818	11524
601	2. Külföldi piacon, kapcsolt vállalkozásoknak eladott áruból eredő bevétel	1004			
602	3. Más kapcsolt vállalkozásoknak, belföldi piacon eladott árú eladásából eredő bevétel	1005			
603	4. Más kapcsolt vállalkozásoknak, külföldi piacon eladott árú eladásából eredő bevétel	1006			
604	5. belföldi piacon eladott árú eladásából származó bevétel	1007			
605	6. külföldi piacon eladott árú eladásából származó bevétel	1008		11818	11524
61	II. ÁRUK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ELADÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009			
610	1. Belföldi piacon, kapcsolt vállalkozásoknak eladott késztermékből és szolgáltatásból eredő bevétel	1010			
611	2. Külföldi piacon, kapcsolt vállalkozásoknak eladott késztermékből és szolgáltatásból eredő bevétel	1011			
612	3. Más kapcsolt vállalkozásoknak, belföldi piacon eladott késztermék és szolgáltatás eladásából eredő bevétel	1012			
613	4. Más kapcsolt vállalkozásoknak, külföldi piacon eladott késztermék és szolgáltatás eladásából eredő bevétel	1013			
614	5. belföldi piacon eladott késztermék és szolgáltatás eladásából származó bevétel	1014		104341	74879
615	6. külföldi piacon eladott késztermék és szolgáltatás eladásából származó bevétel	1015			
64	III. PRÉMIUMOK, SZUBVENCIÓK, DOTÁCIÓK ÉS ADOMÁNYOK VALAMINT HASONLÓ BEVÉTELEK	1016			133
65	IV. EGYÉB ÜGYVITELI BEVÉTELEK	1017			
	ÜGYVITELI KIADÁSOK				
50 - 55, 62 és 63	B. ÜGYVITELI KIADÁSOK (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+)	1018	14	113887	91155

	1029) ≥ 0				
50	ELADOTT ÁRU BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1019		7244	7019
62	ÁRUTELJESÍTMÉNY AKTIVÁLÁSI BEVÉTEL	1020			
630	KÉSZLETEK ÉRTÉKNÖVEKEDÉSE	1021			
631	KÉSZLETEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	1022		195	
51 kivéve 513	V. ANYAGKÖLTSÉG	1023	5001	7386	5001
513	VI. ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉG	1024	8567	6331	8567
52	VII. FOLGLAKOZTATOTTAK FIZETÉSÉNEK ÉS TÉRÍTMÉNYEINEK KÖLTSÉGEI ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KIADÁSOK	1025	55197	53481	55197
53	VIII. TERMELŐ JELLEGŰ SZOLGÁLTATÁSOK	1026	27837	8747	27837
540	IX. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉG (ÉRTÉKCSÖKKENÉS)	1027		2339	2255
541 - 549	X. HOSSZUTÁVÚ TARTALÉKOK KÖLTSÉGEI	1028			
55	XI. NEM ANYAGI JELLEGŰ KÖLTSÉGEK	1029		7702	5741
	V. ÜGYVITELI NYERESÉG (1001 – 1018) ≥ 0	1030	15	2272	
	G. ÜGYVITELI VESZTESÉG (1018 – 1001) ≥ 0	1031	15		4619
66	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1033 + 1038 + 1039)	1032	16	9	3874
66, kivéve 662, 663 és 664	I. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK A KAPCSOLT VÁLLAKOZÁSOKTÓL ÉS EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. pénzügyi bevételek a kapcsolt vállalkozásoktól	1034			
661	2. pénzügyi bevételek egyéb kapcsolt vállalkozásoktól	1035			
665	3. A kapcsolt vállalkozással való közös ügyletekből eredő bevétel	1036			
669	4. egyéb pénzügyi bevételek	1037		9	600
662	II. KAMATBEVÉTELEK (HARMADIK SZEMÉLYEKTŐL)	1038			3074
663 és 664	III. POZITIV ÁRFOLYAMKÜLÖMBSÉGEK ÉS POZITIV VALUTAKLAUZULAHATÁSOK (HARMADIK SZEMÉLYEK IRÁNYÁBA)	1039			
56	D. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1041 + 1046 + 1047)	1040	17		8
56, kivéve 562, 563 és 564	I. KAPCSOLT VÁLLAKOZÁSBÓL EREDŐ PÉNZÜGYI KIADÁSOK ÉS MÁS PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041			
560	1. pénzügyi kiadások a kapcsolt vállalkozásoktól	1042			
561	2. pénzügyi kiadás egyéb kapcsolt vállalkozásoktól	1043			
565	3. A kapcsolt vállalkozással való közös ügyletekből eredő kiadás	1044			
566 és 569	egyéb pénzügyi kiadások	1045			
562	II. KAMATKÖLTSÉGEK (HARMADIK SZEMÉLYEK IRÁNYÁBA)	1046		8	16
563 és 564	III. NEGATIV ÁRFOLYAMKÜLÖMBSÉGEK ÉS NEGATIV VALUTAKLAUZULAHATÁSOK (HARMADIK SZEMÉLYEK IRÁNYÁBA)	1047			
	E. PÉNZÜGYI NYERESÉG (1032 – 1048)	1048	18	1	3858

	1040)				
	ZS. PÉNZÜGYI VESZTESEG (1040 – 1032)	1049			
683 és 685	3. EGYÉB VAGYONELEMEK ÖSSZEEGYEZTETÉSÉBŐL EREDŐ BEVÉTEL, AMELYEK FER ÉRTÉKEN VANNAK KIFEJEZVE AZ EREDMÉNYSZÁMLÁN	1050	21		1609
583 és 585	I. EGYÉB VAGYONELEMEK ÖSSZEEGYEZTETÉSÉBŐL EREDŐ KIADÁS, AMELYEK FER ÉRTÉKEN VANNAK KIFEJEZVE AZ EREDMÉNYSZÁMLÁN	1051	21	1262	
67 és 68, осим 683 és 685	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1052	19	535	309
57 és 58, kivéve 583 és 585	K. EGYÉB KIADÁSOK	1053	20	1318	917
	L. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	22	228	240
	LY. RENDSZERES ÜGYVITELBŐL EREDŐ VESZTESEG ADÓZÁS ELŐTT (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055			
69-59	M. NETTÓ ÜGYVITELI NYERESÉG AMELYET LEVONNAK, A SZMVITELI POLITIKA MEGVÁLTOZÁSÁNAK HATÁSA ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKOK HIBÁINAK KIIGAZÍTÁSA	1056			
59-69	H. NETTÓ ÜGYVITELI VESZTESEG AMELYET LEVONNAK, A SZMVITELI POLITIKA MEGVÁLTOZÁSÁNAK HATÁSA ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKOK HIBÁINAK KIIGAZÍTÁSA	1057			
	NY. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058			
	O. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESEG(1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059			
	P. NYERESÉGADÓ				
721	I. AZ IDŐSZAK ADÓTERHE	1060			
722 részben	II. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓTERHEI	1061			
722 részben	III. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI	1062			
723	R. A MUNKAADÓNAK KIFIZETETT SZEMÉLYES JUTTATÁSOK	1063			
	C. NETTÓ NYERESÉG (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	T. NETTÓ VESZTESEG (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065	22	228	240
	I. A KISEBBSÉGI TULAJDONOSNAK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1066			
	II. A TÖBBSÉGI TULAJDONOSNAK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1067			
	III. A KISEBBSÉGI TULAJDONOSNAK JÁRÓ NETTÓ VESZTESEG	1068			
	IV. A TÖBBSÉGI TULAJDONOSNAK JÁRÓ NETTÓ VESZTESEG	1069			
	V. RÉSZVÉNYEK KÉNTI NYERESÉG				
	1. Alapbevétel részvényszerint	1070			
	2. részvényszerinti csökkentett bevétel	1071			

Jogi személy - vállalkozó által kitöltve-		
törzszám 08069565	1 tevékenységi kód 8130	Adószám 102077315
Komunalac közvállalat, Obecse		
Telephely: Vadász u 5. Obecse		

BESZÁMOLÓ A KÉSZPÉNZFOLYMATOKRÓL 2017.01.01-2017.12.31.

POZÍCIÓ	AAF	ÖSSZEG 000 dinárban	
		Folyó év	Előző év
		1	2
A. ÜGYVITELI AKTIVITÁSBÓL EREDŐ KÉSZPÉNZFOLYAMATOK			
I. ügyviteli aktivitásból eredő készpénzbeáramlás (1 - 3)	3001	132811	86027
1. Eladás és átvett előlegek	3002		
2. ügyiteli aktivitásból eredő beáramló kamatok	3003	121173	82953
3. egyéb rendszeres aktivitásból beáramló eszközök	3004		
II. ügyviteli aktivitásból eredő készpénzkiáramlás (1 - 5)	3005	11638	3074
1. kifizetések a szállítóknak és adott előlegek	3006	128429	88715
2. keresetek, keresetek téritései és egyéb juttatások	3007	66633	41193
3. fizetett kamatok	3008	45997	35602
4. fizetett nyereségadó	3009		16
5. közbevételek alapján történő kiáramlás	3010		
III. ÜGYVITELI AKTIVITÁSBÓL EREDŐ nettó készpénzbeáramlás (I-II)	3011	15799	11904
IV. ÜGYVITELI AKTIVITÁSBÓL EREDŐ nettó készpénzkiáramlás (II-I)	3012	4382	
B. BERUHÁZÁSBÓL EREDŐ KÉSZPÉNZÁRAMLÁS			26SS
I. Beruházásból eredő készpénzbeáramlás (1 - 5)	3013	0	0
1. Részvények és részesedések eladása (nettó beáramlás)	3014		
2. Nem anyagi jellegű vagyon, ingatlan, felszerelés, berendezés és biológiai eszközök eladása	3015		
3. Egyéb pénzügyi kihelyezések (nettó beáramlás)	3016		
4. beruházási aktivitásból eredő kamatok	3017		
5. kapott osztalék	3018		
II. Beruházásból eredő készpénzkiáramlás (1 - 3)	3019		
1. részesedések és részvények megvásárlása (nettó kiáramlás)	3020	0	0
2. Nem anyagi jellegű vagyon ingatlan, felszerelés, berendezés és biológiai eszközök megvásárlása	3021		
3. egyéb pénzügyi kihelyezések (nettó kiáramlás)	3022		
III. Beruházásból eredő készpénzbeáramlás	3023		

(I-II)			
IV. Beruházásból eredő nettó készpénzkiáramlás (II-I)	3024		
V PÉNZELÉSBŐL (FINANSZIROZÁSBÓL) EREDŐ KÉSZPÉNZFOLYAMATOK			
I. pénzelésből (finanszírozásból) eredő készpénzbeáramlás (1 - 5)	3025	0	0
1. az alaptőke megnövelése	3026		
2. hosszútávú hitelek (nettó beáramlás)	3027		
3. rövidtávú hitelek (nettó beáramlás)	3028		
4. egyéb hosszútávú kötelezettségek	3029		
5. egyéb rövidtávú kötelezettségek	3030		
II. pénzelésből (finanszírozásból) eredő készpénzkiáramlás (1 - 6)	3031		
1. saját részesedés megvásárlása	3032	0	0
2. hosszúlejáratú hitelek (kiáramlás)	3033		
3. rövidlejáratú hitelek (kiáramlás)	3034		
4. egyéb kötelezettségek (kiáramlás)	3035		
5. pénzügyi lízing	3036		
6. kifizetett osztalék	3037		
III. pénzelésből (finanszírozásból) eredő nettó készpénzbeáramlás (I-II)	3038		
IV. Pénzelésből (finanszírozásból) eredő nettó készpénzkiáramlás (II-I)	3039		
G ÖSSZ KÉSZPÉNZBEÁRAMLÁS (3001 + 3013 + 3025)	3040	132811	86027
D. ÖSSZ KÉSZPÉNZKIÁRAMLÁS (3005 + 3019 + 3031)	3041	128429	88715
GY. NETTÓ KÉSZPÉNZBEÁRAMLÁS (3040 – 3041)	3042	4382	
E. NETTÓ KÉSZPÉNZKIRÁAMLÁS (3041 – 3040)	3043		2688
Z. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK ELEJÉN	3044	5568	8256
ZS. POZITIV ÁRFOLYAMKÜLÖMBSÉGEK A KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMOLÁSA UTÁN	3045		
i. NEGATIV ÁRFOLYAMKÜLÖMBSÉGEK A KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMOLÁSA UTÁN	3046		
J. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK VÉGÉN (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	9950	5568

Jogi személy - vállalkozó által
kitöltve-

törzszám 08069565

1 tevékenységi kód 8130

Adószám 102077315

Komunalac közvállalat, Obecse

Telephely: Vadász u 5. Obecse

EGYÉB EREDMÉNYBESZÁMOLÓ 2017.01.01.-2017.12.31.

Számclacsoport, számla	POZÍCIÓ	AAF	Megjegyzés száma	Összeg	
				Folyó év	Előző év
1	2	3	4	5	6
	A. NETTÓ ÜGYVITELI EREDMÉNY				
	I. NETTÓ NYERESÉG (AOΠ 1004)	2001		228	240
	II. NETTÓ BVESZTESEG (AOΠ 1065)	2002			
	B. EGYÉB ÁTFOGÓ NYERESÉG VAGY VESZTESEG				
	a) Olyan tételek, amelyek nem kerülnek átcsoportosításra az Eredménymérlegben az elkövetkező időszakban				
330	I. Az anyagi vagyon, ingatlanok, felszerelés revalorizációs változásai				
	a) revalorizációs tartalék növekedése	2003			
	b) revalorizációs tartalék csökkenése	2004			
331	2. Aktuáris nyereség vagy veszteség a terve alapján definiált hozam szerint				
	a) nyereség	2005			
	b) veszteség	2006			
332	3. Klasszikus tőkeeszközökbe való befektetés				
	a) nyereség	2007			
	b) veszteség	2008			
333	4. nyereség vagy veszteség részesedés alapján a kapcsolt vállalkozások nyereségében vagy veszteségében				
	a) nyereség	2009			
	b) veszteség	2010			
	b) Olyan tételek amelyeket maximálisan át lehet osztályozni az Eredménymérlegben a jövőbeli hozamoknál				
334	1. A külföldi ügyvitel elszámolásának kihagyása alapján létrejövő nyereség és veszteség				
	A) nyereség	2011			
	b) veszteség	2012			

Számclacsoport, számla	POZÍCIÓ	AAF	Megjegyzés száma	Összeg	
				Folyó év	Előző év
1	2	3	4	5	6
335	2. Nyereség vagy veszteség a biztosításhoz tartozó befektetésekből				
	a) nyereség	2013			
	b) veszteség	2014			
336	3. A pénzfolyamatok biztosításának eszközeiből eredő nyereség vagy veszteség – hedging ügyleteke				
	a) nyereség	2015			
	b) veszteség	2016			
337	4. Eladásra szánt értékpapírok alapján eredő nyereség vagy veszteség				
	a) nyereség	2017			
	b) veszteség	2018			
	I. EGYÉB ÁTFOGÓ NYERESÉG (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) 2 0	2019			
	II. EGYÉB ÁTFOGÓ VESZTESÉG (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) 2 0	2020			
	III. AZ IDŐSZAK ÁTFOGÓ NYERESÉG-ILLETVE VESZTESÉGAJÁRA	2021			
	IV. NETTÓ EGYÉB ÁTFOGÓ NYERESÉG (2019 - 2020 - 2021) 2 0	2022			
	V. NETTÓ EGYÉB ÁTFOGÓ VESZTESÉG (2020 - 2019 + 2021) 2 0	2023			
	V. AZ IDŐSZAK ÁTFOGÓ NETTÓ EREDMÉNYE				
	1. ÖSSZ ÁTFOGÓ NETTÓ NYERESÉG (2001 - 2002 + 2022 - 2023) 2 0	2024		228	
	II. ÖSSZ ÁTFOGÓ NETTÓ VESZTESÉG (2002 - 2001 + 2023 - 2022) 2 0	2025			
	G. ÖSSZ ÁTFOGÓ NETTÓ NYERESÉG VAGY VESZTESÉG (2027 + 2028) » AAF 2024 2 0 vagy AAF 2025 > 0	2026		0	
	1. Mérlegen kívüli tőketulajdonosok javára írva	2027			
	2. Ellenőrző szerep nélküli, mérlegen kívüli tőketulajdonosok javára írva	2028			

Jogi személy - vállalkozó által kitöltve-

törzszám 08069565tevéknységi kód 8130Adószám 102077315

Komunalac közcállalat, Óbecse

Telephely: Vadász u 5. Óbecse

BESZÁMOLÓ A TŐKEVÁLTOZÁSOKRÓL 2017.01.01 -2017.12.31. időszakban

- ezer dinárban kifejezve -

Sor-Szám	LEIRÁS	TŐKEKOMPONENSEK					
		AAF	30	AAF	31	AAF	32
			Alaptőke		Jegyzett, be ne fizetett tőke		Tartalékok
1	2		3		4		5
1	Az előző évi nyitóegyenleg 01.01.-én						
	a) a számlák „tartozik” egyenlege	4001		4019		4037	
	b) a számlák „követel” egyenlege	4002	17999	4020		4038	3066
2	Anyagilag jelentős hibák javítása és a számviteli politikák változása						
	a) javítások a számlák tartozik oldalain	4003		4021		4039	
	b) javítások a számlák követel oldalain	4004		4022		4040	
3	Javitott nyitóegyenleg az előző év 01.01.-én.						
	a) a számlák javított tartozik egyenlege (1a + 2a - 2b) 20	4005		4023		4041	
	b) a számlák javított követel egyenlege (16 - 2a + 26) 2 0	4006	17999	4024		4042	3066
4	Növekedés az előző évben						
	a) a számlák tartozik oldalának forgalma	4007		4025		4043	
	b) A számlák követel oldalának forgalma	4008		4026		4044	
5	Allapot az előző év végén, 12.31-án						
	A) a számlák „tartozik” egyenlege (3a +4a- <b) 2 0	4009		4027		4045	
	b) A számlák „követel” egyenlege (3b • 4a + 46) 2 0	4010	17999	4028		4046	3066
6	Anyagilag jelentős hibák javítása a folyó évi számviteli politikában						
	a) javítások a számlák tartozik oldalán	4011		4029		4047	
	b) javítások a számlák követel oldalán	4012		4030		4048	
7	Javitott nyitóegyenleg folyó év 01.01.-én						
	a) javított tartozik egyenlegek a számlákon (5a +6a - 66) 2 0	4013		4031		4049	
	b) javított követel egyenlegek a számlákon (5b - 6a + 66)2 0	4014	17999	4032		4050	3066

Sor- szám	LEÍRÁS	TŐKEKOMPONENSEK					
		AAF	30	AAF	31	AAF	32
			ALAPTŐKE		JEGYZETT, BE NEM FIZETETT TŐKE		TARTALÉKOK
1	2		3		4		5
8	változások a folyó évben						
	a) a számlák tartozik oldalának forgalma	4015		4033		4051	
	b) A számlák követel oldalának forgalma	4016		4034		4052	
9	Folyó év végi állapot, 12.31-én						
	a) a számlák „tartozik” egyenlege (7a + 8a – 8b) 2 0	4017		4035		4053	
	b) a számlák „követel” egyenlege (76 – 8a + 8b) 2 0	4018	17999	4036		4054	3066

s. sz.	LEÍRÁS	TŐKEKOMPONENSEK					
		AAF	35	AAF	047 és 237	AAF	34
			veszteség		Saját részvény megvásárlása		Szét nem osztott nyereség
1	2		6		7		8
1	Az előző évi nyitóegyenleg 01.01.-én						
	a) a számlák „tartozik” egyenlege	4055	10306	4073		4091	
	b) a számlák „követel” egyenlege	4056		4074		4092	2111
2	Anyagilag jelentős hibák javítása és a számviteli politikák változása						
	a) javítások a számlák tartozik oldalain	4057		4075		4093	
	b) javítások a számlák követel oldalain	4058		4076		4094	
3	Javitott nyitóegyenleg az előző év 01.01.-én.						
	a) a számlák javított tartozik egyenlege (1a + 2a - 2b) 20	4059	10306	4077		4095	
	b) a számlák javított követel egyenlege (16 - 2a + 26) 2 0	4060		4078		4096	2111
4	Növekedés az előző évben						
	a) a számlák tartozik oldalának forgalma	4061		4079		4097	2111
	b) A számlák követel oldalának forgalma	4062	211	4080		4098	240
5	Allapot az előző év végén, 12.31-án						
	A) a számlák „tartozik” egyenlege (3a + 4a - <b) 2 0	4063	8195	4081		4099	
	b) A számlák „követel” egyenlege (3b + 4a + 46) 2 0	4064		4082		4100	240
6	Anyagilag jelentős hibák javítása a folyó évi számviteli politikában						
	a) javítások a számlák tartozik oldalán	4065		4083		4101	
	b) javítások a számlák követel oldalán	4066		4084		4102	
7	Javitott nyitóegyenleg folyó év 01.01.-én						
	a) javított tartozik egyenlegek a számlákon (5a + 5a - 66) 2 0	4067	8195	4085		4103	
	b) javított követel egyenlegek a számlákon (5b - 6a + 66) 2 0	4068		4086		4104	240

Sor sz.	Leírás	TŐKEKOMPONENSEK					
		AAF	35	AAF	047 és 237	AAF	34
			Veszteség		Saját részvény vásárlása		Osztatlan nyereség
1	2		6		7		8
8	Változások a folyó évben						
	a) a számlák tartozik oldalának forgalma	4069		4087		4105	240
	b) A számlák követel oldalának forgalma	4070	240	4088		4106	228
9	Folyó év végi állapot, 12.31-én						
	a) a számlák „tartozik” egyenlege (7a + 8a – 8b) 2 0	4071	7955	4089		4107	
	b) a számlák „követel” egyenlege (76 - 8a + 8b) 2 0	4072		4090		4108	228

Sor sz.	LEÍRÁS	AZ EGYÉB EREDMÉNY KOMPONENSEI					
		AAF	330	AAF	331	AAF	332
			Revalorizációs (újraértékelési) tartalék		Aktuáris nyereség vagy veszteség		Tőketulajdon eszközeibe való beruházások nyeresége és vesztesége
1	2		9		10		11
1	Az előző évi nyitóegyenleg _____ 01.01.-én						
	a) a számlák „tartozik” egyenlege	4109		4127		4145	
	b) a számlák „követel” egyenlege	4110		4128		4146	
2	Anyagilag jelentős hibák javítása és a számviteli politikák változása						
	a) javítások a számlák tartozik oldalain	4111		4129		4147	
	b) javítások a számlák követel oldalain	4112		4130		4148	
3	Javitott nyitóegyenleg az előző év 01.01.-én.						
	a) a számlák javított tartozik egyenlege (1a + 2a – 2b) 20	4113		4131		4149	
	b) a számlák javított követel egyenlege (16 - 2a + 26) 2 0	4114		4132		4150	
4	Növekedés az előző évben						
	a) a számlák tartozik oldalának forgalma	4115		4133		4151	
	b) A számlák követel oldalának forgalma	4116		4134		4152	
5	Allapot az előző év végén, 12.31-án						
	A) a számlák „tartozik” egyenlege (3a + 4a - <b) 2 0	4117		4135		4153	
	b) A számlák „követel” egyenlege (3b + 4a + 46) 2 0	4118		4136		4154	
6	Anyagilag jelentős hibák javítása a folyó évi számviteli politikában						
	a) javítások a számlák tartozik oldalán	4119		4137		4155	
	b) javítások a számlák követel oldalán	4120		4138		4156	
7	Javitott nyitóegyenleg folyó év 01.01.-én						
	a) javított tartozik egyenlegek a számlákon (5a + 5a - 66) 2 0	4121		4139		4157	
	b) javított követel egyenlegek a számlákon (5b - 6a + 66) 2 0	4122		4140		4158	

Sor --	LEÍRÁS	AZ EGYÉB EREDMÉNY KOMPONENSEI					
		AAF	330	AAF	331		332
			Revalorizációs (újraértékelési) tartalék		Aktuáris nyereség vagy veszteség		Tőketulajdon eszközeibe való beruházások nyeresége és vesztesége
1	2		9		10		11
8	Változások a folyó évben						
	a) a számlák tartozik oldalának forgalma	4123		4141		4159	
	b) A számlák követel oldalának forgalma	4124		4142		4160	
9	Folyó év végi állapot, 12.31-én						
	a) a számlák „tartozik” egyenlege (7a + 8a – 8b) 2 0	417b		4143		4161	
	b) a számlák „követel” egyenlege (7b – 8a + 8b) 2 0	4126		4144		4162	

Sor sz.	LEÍRÁS	AZ EGYÉB EREDMÉNY KOMPONENSEI					
		AAF	333	AAF	334 és 335	AAF	336
			nyereség vagy veszteség részesedés alapján a kapcsolt vállalkozások nyereségében vagy veszteségében		A külföldi ügyvitel elszámolásának alapján létrejövő nyereség és veszteség		A pénzfolyamat „hedging” nyereségei
1	2		12		13		14
1	Az előző évi nyitóegyenleg 01.01.-én						
	a) a számlák „tartozik” egyenlege	4163		4181		4199	
	b) a számlák „követel” egyenlege	4164		4182		4200	
2	Anyagilag jelentős hibák javítása és a számviteli politikák változása						
	a) javítások a számlák tartozik oldalain	4165		4183		4201	
	b) javítások a számlák követel oldalain	4166		4184		4202	
3	Javitott nyitóegyenleg az előző év 01.01.-én.						
	a) a számlák javított tartozik egyenlege (1a + 2a – 2b) 20	4167		4185		4203	
	b) a számlák javított követel egyenlege (16 - 2a + 26) 2 0	4168		4186		4204	
4	Növekedés az előző évben						
	a) a számlák tartozik oldalának forgalma	4169		4187		4205	
	b) A számlák követel oldalának forgalma	4170		4188		4206	
5	Allapot az előző év végén, 12.31-án						
	A) a számlák „tartozik” egyenlege (3a +4a- <b) 2 0	4171		4189		4207	
	b) A számlák „követel” egyenlege (3b + 4a + 46) 2 0	4172		4190		4208	
6	Anyagilag jelentős hibák javítása a folyó évi számviteli politikában						
	a) javítások a számlák tartozik oldalán	4173		4191		4209	
	b) javítások a számlák követel oldalán	4174		4192		4210	
7	Javitott nyitóegyenleg folyó év 01.01.-én						
	a) javított tartozik egyenlegek a számlákon (5a +5a - 66) 2 0	4175		4193		4211	
	b) javított követel egyenlegek a számlákon (5b - 6a + 66) 2 0	4176		4194		4212	

Sor sz.	LEÍRÁS	AZ EGYÉB EREDMÉNY KOMPONENSEI					
		AAF	333	AAF	334 és 335	AAF	336
			nyereség vagy veszteség részesedés alapján a kapcsolt vállalkozások nyereségében vagy veszteségében		A külföldi ügyvitel elszámolásának alapján létrejövő nyereség és veszteség		A pénzfolyamat „hedging” nyereségei
1	2		12		13		14
8	Változások a folyó évben						
	a) a számlák tartozik oldalának forgalma	4177		4195		4213	
	b) A számlák követel oldalának forgalma	4178		4196		4214	
9	Folyó év végi állapot, 12.31-én						
	a) a számlák „tartozik” egyenlege (7a + 8a – 8b) 2 0	4179		4197		4215	
	b) a számlák „követel” egyenlege (76 - 8a + 8b) 2 0	4180		4198		4216	

Sor sz.		AZ EGYÉB EREDMÉNY KOMPONENSEI		АОП	Össz tőke	АОП	Veszteség a tőke nagysága felett
		АОП	337				
			Nyeresség vagy veszteség az eladásra rendelkezésre álló értékpapírok alapján				
1	2		15		16		17
1	Az előző évi nyitóegyenleg 01.01.-én						
	a) a számlák „tartozik” egyenlege	4217		4235	12870	4244	
	b) a számlák „követel” egyenlege	4218					
2	Anyagilag jelentős hibák javítása és a számviteli politikák változása						
	a) javítások a számlák tartozik oldalain	4219		4236		4245	
	b) javítások a számlák követel oldalain	4220					
3	Javitott nyitóegyenleg az előző év 01.01.-én.						
	a) a számlák javított tartozik egyenlege (1a + 2a - 2b) 20	4221		4237	12870	4246	
	b) a számlák javított követel egyenlege (16 - 2a + 26) 2 0	4222					
4	Növekedés az előző évben						
	a) a számlák tartozik oldalának forgalma	4223		4238		4247	
	b) A számlák követel oldalának forgalma	4224					
5	Allapot az előző év végén, 12.31-án						
	A) a számlák „tartozik” egyenlege (3a + 4a - <b) 2 0	4225		4239		4248	
	b) A számlák „követel” egyenlege (3b + 4a + 46) 2 0	4226					
6	Anyagilag jelentős hibák javítása a folyó évi számviteli politikában						
	a) javítások a számlák tartozik oldalán	4227		4240		4249	
	b) javítások a számlák követel oldalán	4228					
7	Javitott nyitóegyenleg folyó év 01.01.-én						
	a) javított tartozik egyenlegek a számlákon (5a + 5a - 66) 2 0	4229		4241		4250	
	b) javított követel egyenlegek a számlákon (5b - 6a + 66) 2 0	4230					

	ОПИС	AZ EGYÉB EREDMÉNY KOMPONENSEI		AAF	Össz tőke	AAF	Veszteség a tőke nagysága felett
		AAF	337				
			Nyereség vagy veszteség az eladásra rendelkezésre álló értékpapírok alapján				
1	2		15		16		17
8	Változások a folyó évben						
	a) a számlák tartozik oldalának forgalma	4231		4242		4251	
	b) A számlák követel oldalának forgalma	4232					
9	Folyó év végi állapot, 12.31-én						
	a) a számlák „tartozik” egyenlege (7a + 8a – 8b) 2 0	4233		4243		4252	
	b) a számlák „követel” egyenlege (7b - 8a + 8b) 2 0	4234			1 3330		

/

KOMUNALAC KV ÓBECSE

Megjegyzések a 2017-es évi beszámolóhoz

1. ÁLTALÁNOS ADATOK ÉS TEVÉKENYSÉG

Az Óbecsei Komunalac Közvállalat, Óbecse, Vadász utca 5 (a továbbiakban: Komunalac KV) 1989.09.29-én alakult.

A Komunalac KV alapvető tevékenysége:

- 8130-as kód – környezetrendezési és –karbantartási tevékenység.

A Komunalac KV-t bejegyezték a Szerb Köztársaság Gazdasági Nyilvántartások Ügynökségében, Gazdasági alanyok nyilvántartása, BD 54002/2005 szám alatt, 2005.06.16. keltezéssel.

A Komunalac KV székhelye: Óbecse, Vadász utca 5 hsz.

A Komunalac KV alapítója Óbecse község, melynek nevében az alapítói jogokat Óbecse Község Képviselő-testülete gyakorolja, Óbecse, Felszabadulás tér 2 hsz.

A Komunalac KV törvényes képviselője az újvidéki Željko Plavšić (ESZSZ: 2211978830011).

A Komunalac KV adóazonosító száma 102077315, törzsszáma pedig 08069565, a Komunalac KV-t, összhangban a számvevőségről szóló Törvénnyel, a 2017-es évre a kis jogi személyek közé sorolták.

A Komunalac KV-nek 2017.12.31-én 52 átlagos foglalkoztatottja volt (2016.12.31-én 55 átlagos foglalkoztatott volt).

A Komunalac KV ügyvitelét a következő bankoknál nyitott folyószámlák útján végzi:

OTP BANK r.t, Újvidék	325-9500700006496-10
OTP BANK r.t, Újvidék	325-9500700024306-27
OTP BANK r.t, Újvidék	325-9500700028089-27
OTP BANK r.t, Újvidék	325-9500700030742-22
OTP BANK r.t, Újvidék	325-9500700035107-22
AIK BANK r.t, Nis	105-65032-97
ERSTE BANK r.t, Újvidék	340-32295-45
VAJDASÁGI BANK r.t, Újvidék	355-1009988-56
VAJDASÁGI BANK a.d, Újvidék-célszámla	355-1127760-14
KINCSTÁRI IGAZGATÓSÁG – Verbászi Fiók	840-516743-56
KINCSTÁRI IGAZGATÓSÁG – Verbászi Fiók-célszámla	840-834743-51
POSTAI TAKAREK r.t, Belgrád - célszámla	200-2631631301888-92

2. A PÉNZÜGYI BESZÁMOLÓJ ÖSSZEÁLLÍTÁSÁNAK ÉS BEMUTATÁSÁNAK ALAPJAI, AZ ÜGYVITEL KONCEPCIÓJA ÉS A BESZÁMOLÓ VALUTÁJA

2.1. A pénzügyi beszámoló összeállításának és bemutatásának alapjai

A mellékelt pénzügyi beszámoló képezi azokat a pénzügyi beszámolókat, melyeket a Komunalac KV a számvevőségről szóló Törvény (SZK Hivatalos Közlönye, 62/2013 sz.), a MSFI a MSF-nek (SZK Hivatalos Közlönye, 117/2013 sz.) és egyéb törvénytől alacsonyabb rangú rendelet, valamint az elfogadott számvevőségi politika alapján állított össze.

A pénzügyi beszámolók a gazdasági társaságok, szövetkezetek és vállalkozók részére előlátott nyomtatványok formájáról és tartalmáról szóló Szabályzat, és a gazdasági társaságok, szövetkezetek és vállalkozók részére használatos számlakeret és a számlakeretbe tartozó számlák tartalmáról szóló Szabályzat (SZK Hivatalos Közlönye, 95/2014 és 144/2014 sz.) alapján előírt formában lettek kimutatva.

A Komunalac KV mellékelt pénzügyi beszámolóit a MSFI a MSP-nek minden előírásával össze lettek hangolva, és az első pénzügyi beszámolónak tekintik, melyet ezzel összhangban állítottak össze.

A Komunalac KV mellékelt beszámolóinak összeállítása során alkalmazta az elfogadott számvevőségi politikát, melyeket a 3-as pont tartalmaz, melyek a MSFI a MSP-nek, és a Szerb Köztársaság egyéb érvényben lévő számvevőségi és adóelőírások alapján készült. A számvevőségi politikát következetesen alkalmazták.

2.2. Párhuzamos adatok

A Komunalac KV a 2013-as évben a teljes MSFI-t alkalmazta, míg a 2014-es évből áttért a MSFI a MSP-nek alkalmazására.

A MRS 20-al és a tavaly elfogadott számvevőségi politikával összhangban a vállalat az állami támogatás kimutatására az elkülönített bevétel módszerét alkalmazta.

A 2014-es évtől, összhangban a MSFI a MSP-nek többé nem lehetséges ennek a módszernek az alkalmazása, és a konkrét állami támogatás a MSFI a MSP-nek 24,4 paragrafusa szerint olyan támogatásnak tekintik, amely nem vár el annak elfogadójától olyan feltételeket, melyek bizonyos elkövetkező eredményeket feltételeznek. Ilyen módon az állami támogatást mint bevételt tekintik, amikor a juttatás alapján megvalósult követeléstől van szó.

2.3. Az ügyvitel folytatásának koncepciója

A pénzügyi jelentéseket az ügyvitel folytatásának koncepciója alapján állították össze, ami azt jelenti, hogy a Komunalac KV folytatja tevékenységét a belátható időszakban.

2.4. A beszámoló valutája

A pénzügyi beszámolókat ezer dinárban mutatták ki (RSD), illetve a Szerb Köztársaság hazai valutájában.

a) A valuta deviza árfolyamai december 31-én:

	2017	2016	2015
1 EUR	118,4727 RSD	123,4723 RSD	121,6261 RSD
1 USD	99,1155 RSD	117,1353 RSD	111,2468 RSD
1 CHF	101,2847 RSD	114,8473 RSD	112,5230 RSD

3. A SZÁMVEVŐSÉGI POLITIKA ALAPJAI

A Komunalac KV Felügyelő Bizottsága elfogadta a számvevőségről és a számvevőségi politikáról szóló Szabályzatot, összhangban a MDFI a MSP-nek és a számvevőségről szóló Törvénnyel, 2014.12.109-én.

A. ÁLLANDÓ VAGYON

3.1. NEM ANYAGI EREDETŰ VAGYON

A nem anyagi eredetű vagyont elismerik mint vagyont, abban az esetben, ha kielégíti a következő feltételeket:

- 1) Amennyiben hihető, hogy az elkövetkező gazdasági haszon, mely ezzel a vagyonnal köthető össze, a jogi személybe folyik majd be,*
- 2) Amennyiben a beszerzési értéket/árat megbízhatóan meg lehet állapítani,*
- 3) Amennyiben a vagyon nem belső kiadások eredménye, melyek nem anyagi eredetű eszközre vonatkoznak.*

A nem anyagi eredetű vagyon beszerzési értéken ismerhető el. A nem anyagi eredetű vagyon beszerzési értékét képezi:

- beszerzési ár, beszámítva a behozatali vámokat és adókat, a forgalom alapján melyet nem térítenek vissza, a kereskedelmi kedvezmények és árengedmények levonása után, és*
- minden közvetlenül hozzátartálható kiadások a vagyon rendeltetésszerű használatának előkészítéséhez.*

A nem anyagi eredetű vagyon felhasználási határideje 10 év.

Az értékcsökkenés alkalmazása során az értékcsökkenés részarányos módszerét alkalmazzák. A 10 évi felhasználási határidővel rendelkező nem anyagi eredetű vagyon értékcsökkenésének lába 10%-ot tesz ki.

3.2. INGATLANOK, MŰSZAKI BEREDEZÉSEK ÉS FELSZERELÉS

A 2017-es év minden beszerzése beszerzési értéken van kimutatva.

Az ingatlanok, műszaki berendezés és felszerelés beszerzési értékét jelenti:

- a) Vételi ár, beleértve a jogi és közvetítői juttatásokat is, behozatali illetékek és adók, melyek vissza nem téríthetők, a kereskedelmi kedvezmények és árengedmények kivonása után,*
- b) Minden olyan költség, mely közvetlenül összeköthető az eszköz helyszínre szállításához, illetve olyan állapotba hozatalához, hogy használható legyen a vezetőség elvárása szerint (helyszín előkészítésének, kezdő kibesítések és mozgatás, beszerelés és összeállítás költségei és az üzembe helyezés tesztelése),*
- c) Az eszköz szétszerelésének és eltávolításának előzetes költségbecslése és a terület felújítása, ahol az eszköz el volt helyezve.*

Az ingatlanok és a felszerelés leírásakor keletkezett nyereség vagy veszteség, az egységes eredményről összeállított beszámoló terhére illetve javára íródnak, az egyéb ügyviteli nyereség vagy veszteség keretein belül.

A kezdeti elismerés után, az ingatlanok, műszaki berendezések és felszerelés a beszerzési érték alapján kerülnek kimutatásra, miután csökkentették a akumulált értékkiigazítással, és az esetleges akumulált hiánnyal, az értékcsökkentésnél.

Utólagos kiadás, mely az ingatlanra, műszaki berendezésre és felszerelésre vonatkozik, beszerzése után, emeli az eszköz értékét, amennyiben kielégíti azokat a feltételeket, mely szerint mint állandó eszközt ismerhetik el. Az utólagos kiadás, mely nem elégíti ki ezeket a feltételeket, mint ügyviteli kiadást kömutatnak ki arra az időszakra, amikor keletkezett.

Az ingatlanok, műszaki berendezés és felszerelés mindennapos karbantartását mint kiadásokat ismerik el arra az időszakra, amikor keletkeztek. Kivételesen, a fontosabb alkatrészeket, és segédfelszerelést mint ingatlant, műszaki berendezést és felszerelést ismerik el, és tőkésíthetik:

- amikor a vállalat azt tervezi, hogy tovább használja mint egy elszámolási időszakot,*
- amennyiben ezek az alkatrészek és felszerelés csak az ingatlan, műszaki berendezés és felszerelés tételekkel használható amlyeket már elismertek a könyvelés során, és*
- amennyiben jelentős az értékük.*

3.3.BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK

A vállalat biológiai eszközei az állatállomány, erdők és a többéves ültetvények.

A biológiai eszközöket a kezdő elismerés alkalmával méri, és minden mérlegállapotkor, a beszerzési érték szerint, csökkentve az eladás becsült költségeivel, és nem számolnak el értékcsökkenést.

Az eladási költségek becslését minden mérlegállapot dátumán a biológiai eszközök eladásának becsült költségeinek felbecsülésére alakult Bizottság végzi, melyet az igazgató alakít meg.

3.3. ÉRTÉKCSÖKKENÉS

Az ingatlanok, műszaki berendezés és felszerelés leírása részarányos elv alapján történik, mely szerint az eszközök értéke teljes egészében leírásra kerül a felhasználás becsült időtartama alatt.

A leírás olyan lábak szerint történik, melyek az eszközök megmaradt felhasználási időszakára vannak alapozva, a Társaság vezetősége által becsült módon. Az értékcsökkentés lába egyéb ingatlanokra, műszaki berendezésre és felszerelésre a következők:

	Hasznos időtartam (év)	Értékcsökkenési láb
Épületek		
Épület a P.Drapsin utcában	40	2,5
Ügyviteli épületek	40	2,5
Szeméttlelep	20	5
Terepi konténerek	33	3
Beton asztalok	67	1,5
Kutak	10	10
Kút pumpa nélkül	40	2.5
Egyéb épületek	10	10
Felszerelés		
Száll.eszk.kamionok, tartálykocsik	7	14,3
Traktorok és pótkocsik	8	12,5
Autó emelő, platós kamion	8	12,5
Személygépkocsi	7	15
Temetkezési jármű	4	25
Fűnyírók, motoros szívó, motoros tisztító	5	20
Tárcsák és ültetők	10	10
Motorkultivátor	6,67	15
Kocsi az elhunyt szállítására	8	13
Pumpa mérőműszerrel	8	12,5
Emelők	9	11
Földlazító-egyéb kom.felszerelés	10	10
Csiszoló	6,67	15
Konténerek	5,5	18
Mérleg	8	12,5
Irodai felszerelés-számítógépek	5	20
Bútorzat	10	10
Központi fűtés	10	10
Egyéb nem említett eszközök	10	10

Az ingatlanok, műszaki berendezés és felszerelés és nem anyagi természetű beruházások értékcsökkenésének elszámolása az eszközök használatba vételének napján történik.

Az alapeszközök karbantartásának és javításának költségei azon bevételekből fedezik, melyek a költségek keletkezésének időszakában lettek megfizettetve.

B. FORGÓ VAGYON

3.4. KÉSZLETEK

A készletek eszközök:

- (a) Melyeket eladás céljából tartanak az ügyvitel szokásos folyamatában,*
- (b) Ilyen eladás termelési folyamatában, vagy*
- (c) Mint alap- vagy sedéganyag, melyet a termelés alatt vagy szolgáltatás alkalmával fogyasztanak.*

A készlet kezdeti elismerését beszerzési érték alapján végzik, mely magába foglalja a számlázott árat, behozatali vámokat és egyéb illetékeket (kivéve azokat, melyeket később vissza lehet igényelni az adóhatóságtól) és a szállítási költséget, mozgatási és egyéb költségeket, melyek közvetlenül hozzáírhatók a kész termék, anyag vagy szolgáltatás keletkezéséhez.

A kereskedelmi árcsökkentés, árkedvezmény és további hasonló tételek nem kerülnek elszámolásba a beszerzési költségek meghatározása során.

A készletet utólag beszerzési értéken/áron értékelik, vagyis nettó eladási érték szerint, csökkentve a befejezési és eladási költségekkel, ha azok kisebbek.

Az elhasznált készlet értékét az átlagos értékelési módszerrel állapítják meg. Az apró leltárnak egy évtől rövidebb a hasznos időtartama. Az apró leltárkészlete, melyet a beszerzőktől szereznek be, a beszerzési érték alapján, vagy a nettó eladási érték alapján értékelnek, amennyiben az alacsonyabb. A készlet beszerzési értékét vagy árát a beszerzési és egyéb költségek jelentik, melyek a készlet mostani állapotában és helyére való szállításával keletkeztek.

Az apró leltár használatba vételével annak értékét 100%-ban leírják.

Az anyag és áru készlet értékét beszerzési érték vagy nettó eladási érték alapján mérik, amennyiben az alacsonyabb. A beszerzési értéket a beszerző számlai ára, behozatali illetékek, és egyéb adók (kivéve azokat, melyeket a társaság később visszaigényelhet az adóhatóságoktól, mint amilyen az ÁFA, melyet mint előzetes adót, le lehet írni), szállítási költségek, kezelési költségek és egyéb költségek melyek közvetlenül az anyag és áru készlet beszerzéséhez köthetők, jelentik. Árcsökkenés, árengedmények és egyéb hasonló tételeket nem számolnak bele az áru beszerzési költségeibe.

A nettó eladási érték a becsült eladási értéket jelenti, csökkentve az eladás becsült költségeivel. A készlet eladásának becsült költsége, a készletek nettó eladási értékre való csökkentése végett, ezen költségeknek az áru eladásából keletkezett bevételekbe való többéves részvétele tapasztalata alapján állapítják meg.

A nettó eladási érték megállapítását a készlet minden tételére elvégzik, az anyagra és az árura külön-külön.

Az árukészletet a kiskereskedelemben az eladási áron mutatják ki az év folyamán. Az elszámolási időszak végén elvégzik a készletek értékének elszámolását beszerzési értékre, az ár és az ÁFA közötti különbség alapján, átlagosan kiszámolva a készlet értékére az elszámolási időszak végén és az eladott áru beszerzési értékére.

Az anyag és áru készletek kimenetelének (eladás) elszámolását átlagos értékelési ár módszerével végzik. Az áru átlagos értékelési ár megállapítását minden készlet beszerzése után elvégzik.

A készlet értéke pótolhatatlanná válhat, amennyiben azok megsérültek, amennyiben részben vagy teljes mértékben alavultak, vagy ha az eladási értékük lecsökkent. Az anyag és a készletek egyéb formái, melyeket termelési céllal fogyasztanak, nem vezetnek beszerzési ár alatti értéken, amennyiben az várható, hogy azokat a termékeket, melyeket ezen készlet felhasználásával készítenek, olyan áron fognak eladni, mely egyenlő vagy magasabb lesz beszerzési értéküktől. Ellenkező esetben, az ilyen készletek értékét csökkentik azok nettó megvalósítható értékükre, ami az anyag cseréje költségeinek felel meg.

A be nem fejezett termelés és kész termékek készleteit előállítási áron vagy nettó eladási értékben mérik, amennyiben az kisebb. A nettó eladási érték a becsült eladási ár a rendes ügylet alatt, csökkentve a termelés befejezésének és eladási költségek becsült árával.

A kész termékek és a be nem fejezett termelés előállítási ára magába foglalja az elhasznált nyersanyagot, a közvetlen munkaerőt és egyéb közvetlen költségeket. A közvetett költségeket külön kulcs alapján osztják szét.

Azon költségek példái, melyeket nem kapcsolnak be a készlet előállítási értékbe/árába, és elismerik őket mint költséget arra az időszakra, amikor keletkeztek:

- a) Az elhasznált anyag, munka vagy egyéb termelési költségek nagy mennyisége,*
- b) Raktározási költségek, kivéve ha ezek a költségek nélkülözhetetlenek a termelési folyamat során, a termelés következő fázisa előtt,*
- c) Általános adminisztratív költségek, melyek nem járnak hozzá a készlet mostani helyhez és állapotában való szállításához, és*
- d) Eladási költségeket.*

3.5. ELADÁSON ALAPULÓ KÖVETELÉS

Harmadik személyektől, vásárlóktól való követelés az elvégzett szolgáltatás és a vállalat mellékes tevékenységéből származó követelések, a törvényes büntetőkamatok, bérlek, az eladott áru vásárlóitól, a vállalat foglalkoztatottjaitól és a bankok iránt a készpénzért, vagy (folyósámla, pénztár, devizaszámla, polgárok csekkjei).

A vásárlóktól a követelések mint nem diszkont összeget ismerik el, mint készpénz követelést, illetve számlázott érték után, csökkentve az értéktelenné vált követelések összegével.

Adóság elleni eszközök (váltók és hitelek utáni követelés) mint rövidtávú eszközök vannak minősítve, nem diszkont készpénz összeggel kell értékelni, vagy egyéb térítésként, melyről várjuk, hogy ki legyen fizetve, vagy átutalva csökkentve az esetleges elértéktelenedés összegével.

3.6. A MEG NEM FIZETETT KÖVETELÉSEK ÉRTÉKKIIGAZÍTÁSA

A Komunalac KV számvevőszégi Szabályzata alapján egyszer évente összehangolják a pénzügyi befektetéseket és követeléseket minden üzleti partner esetében.

A követelés értékkiigazítása akkor történik, amikor objektív bizonyíték van arra, hogy a vállalat nem lesz képes megfizettetni minden összeget az elsődleges követelési feltételek szerint. A követelés értékkiigazításának becslését minden egyes követelésre elvégeznek, az elidősödöttségi elemzés és tapasztalat alapján, amikor a követelés egészének, vagy egy részének megfizettetése nem valószínű.

Hogy a követelés értéke csökkent, a következő mutatók adják:

A vásárló jelentős anyagi nehézségei, valószínűsége annak, hogy a vásárlót felszámolják vagy pénzügyi átalakításon esik át, mulasztás vagy az esedékességtől számított több mint 180 napos fizetési késedelem.

A vásárlótól való követelés közvetett leírásról illetve értékkiigazításról szóló döntést, az értékkiigazítási számlán keresztül, a követeléseket és rövidtávú beruházásokat összeíró bizottság javaslatára, a vállalat Felügyelő Bizottsága hozza meg.

A vásárlóktól való követelés közvetlen leírását az adott időszak költségeinek terhére akkor végik, ha a meg nem fizetetés valószínűvé válik és dokumentálható - a vállalat bíróság útján sem tudta a követelését megfizettetni, és a követelés előzőleg a vállalat bevételei között volt kimutatva.

A vásárlóktól való követelés közvetlen leírásáról szóló döntést a követeléseket és rövidtávú beruházásokat összeíró bizottság javaslatára, a vállalat Felügyelő Bizottsága hozza meg.

3.7. KÉSZPÉNZ ÉS KÉSZPÉNZ EKVIVALENSE

Készpénz és készpénz ekvivalense alatta vállalat állapotmérlegében a következőket értjük:

- 1. Készpénz a pénztárban**
- 2. A bankszámláin lévő nem lekötött pénzeszközök**
- 3. Egyéb pénzeszközök.**

A pénzeszközöket névleges értékük alapján értékelik. Amennyiben idegen valutában lévő pénzről van szó, azokat a Szerb Nemzeti Bank hivatalos közép árfolyama alapján értékelik.

3.9. TŐKE

A tőkét mint a vállalat megmaradt tőkéjét határozzák meg, miután összes kötelezettségét levonták. A tőkét névleges értéke alapján mutatják ki, külön minden fajta tőke (alaptőke és egyéb tőke, bejegyzett de be nem fizetett tőke, tartalékok és az el nem osztott jövedelem). A tőke értékét kiigazítják a kimutatott hiány összegével, a tőke értékéig, és a hiány tőke feletti részét az állapotmérleg forrásaiban mutatják ki.

3.10. TARTALÉKOLÁS ÉS KÖTELEZETTSÉGEK

A vállalat csak abban az esetben ismeri el az állapotmérlegében a pénzügyi kötelezettségeket, amikor az egyik szerződő félle válik a pénzügyi eszközöknél. A pénzügyi kötelezettséget nem ismerik tovább le, amikor a vállalat teljesíti kötelezettségeit, vagy ha a szerződéssel megbeszélte követelést hatályon kívül helyezik vagy lejárt.

A pénzügyi kötelezettségeket kezdetileg elismerik fer érték alapján, növelve a közvetlenül hozzá írható tanzakciós költségekkel. Kivételként a pénzügyi kötelezettségek kezdeti elismerésének általános szabályától eltérően, a rövidtávú kamatmentes kötelezettségek esetében, ahol a diszkont effektus nem anyagi jellegű, kezdetben az eredeti számlázott érték alapján ismerik el.

A vállalat pénzügyi kötelezettségei magába foglalják a beszerzők, iránti kötelezettségeket és az ügyvezetés tevékenységéből eredő egyéb kötelezettségeket, valamint a bankoktól felvett hitelek is.

A beszerzők és az ügyvezetés tevékenységéből eredő egyéb rövid lejáratú kötelezettségeket utólag névleges (számlázott) értéke alapján értékelik.

Adóssági eszközök (váltókból és hitelekkel származó kötelezettségek) mint rövidtávú kötelezettségek vannak besorolva, nem diszkontált készpénz alapján értékelik, melyről várjuk, hogy ki legyen fizetve, vagy átutalva csökkentve az esetleges elértéktelenedés összegével.

A bankoktól felvett hitelek elsődlegesen elismerjük az átvett pénzügyi összeg nagyságában, ezek után pedig értékcsökkentett értékben, a leszerződött kamattal alkalmazásával.

A kötelezettség folyó jellegű, amennyiben az az elvárás, hogy az ügyviteli ciklus rendes folyamatában kerül kifizetésre, azaz a beszámolót követő 12 hónap alatt. Minden más kötelezettséget mint hosszútávút sorolunk be.

A pénzügyi eszközöket és a pénzügyi kötelezettségeket kiegyenlítik, az egymás közötti különbséget pedig elismerik az állapotmérlegben, amennyiben létezik törvény által biztosított jog az elismert összegek kiegyenlítésére, és megvan a szándék a kifizetés megtörténjen nettó alapon, vagy hogy egy időben eladják az eszközöket és kiegyenlítik a kötelezettséget.

A tartalékolásokat abban az összegben ismerik el, melyek a kiadások legjobb értékelését jelentik, hogy a kötelezettséget az állapotmérleg dátumán fizessék ki. A tartalékolás költségei elismerhetők az időszak kiadásaiban.

A tartalékolásokat akkor ismerik el, amikor a vállalatnak törvényes vagy szerződéses kötelezettsége van egy előző időszakból, és valószínű, hogy erőforrások elfolyására kerül sor, hogy a kötelezettséget kifizessék, és amikor megbízhatóan megállapítható a köteletség összege.

Abban az esetben, amikor a pénz időértéke jelentős, a tartalékolás összege megegyezik a kiadások pillanatnyi állásával, melyekről várják, hogy elegendőek lesznek a kötelezettségek törlesztésére az elkövetkezőkben. A pénz időértéke miatt, a készpénz elfolyására irányuló tartalékolás, ami azonnal az állapotmérleg utáni napon következik be, károsabban, mint amikor a készpénz elfolyása később következik be. A tartalékolásokat diszkontálják, ott, ahol a hatása jelentős.

A tartalékolás összegét ésszerű becslés útján állapítják meg a vezetőség részéről, a gazdasági haszon várt elfolyásakor, vagy egy független becslő becslése alapján a hosszútávú tartalékolásokról a végkielégítések és hűségpénz biztosítására. A végkielégítések és a hűségpénz kifizetésére szánt eszközöket mostani értékük alapján mutatják ki, amennyiben az erre szánt összeg jelentős. Amennyiben ez az összeg nem jelentős, az erre szánt kifizetések azt az időszakot terhelik, amikor kifizetik őket.

A tartalékolást az állapotmérleg minden dátumát áttekintik és korrigálják azokat a legjobb folyó becslés érdekében. Amikor már nem valószínű, hogy az erőforrások, melyek gazdasági hasznot vinnének el a vállalatától, nem jelentősek, a tartalékolást megszüntetik a folyó év eredménymérlegének javára.

A tartalékolásokat nem ismerik el az elkövetkező ügyviteli hiányok esetében.

3.11. KÖTELEZETTSÉGEK A BESZERZŐK FELÉ

A beszerzők felé irányuló kötelezettségeket a kezdetben fer értékben mutatják ki, utólag az értéksökkentett összeg alapján, a valódi kamatláb módszerének alkalmazásával.

3.12. A FOGLALKOZTATOTTAK BEVÉTELEI

3.13. (a) Kötelezettségek a nyugdíjak iránt

A vállalatnak nincsenek saját nyugdíjalapjai, sem bizonyos lehetőségek a foglalkoztatottak irányában részvények kifizetésével, és ilyen alapon nincs megállapított kötelezettségei 2017.december 31-én.

A vállalatnak van megfogalmazott járuléka a nyugdíj irányában. A Szerb Köztársaság előírásaival összhangban, a vállalat kötelezettsége, hogy levonja és befizesse a foglalkoztatottak nevében a járulékokat az állami alapok felé, mellyel a foglalkoztatottak szociális biztonságát biztosítják, és annak az időszaknak a kiadásait terheli, amire vonatkoznak. A többet kifizetett járulékokat elismerik mint olyan eszközöket, melyeket vissza lehet kérni, vagy olyan összegnek, melyek esetében csökkenhet az elkövetkező járulék befizetési kötelezettség.

A vállalat végkielégítést biztosít nyugdíjaztatás esetére és a munkaviszony megszűnésének esetére.

3.13. MÉRLEGEN KÍVÜLI ESZKÖZÖK/KÖTELEZETTSÉGEK

A mérlegen kívüli eszközök/kötelezettségek magukba foglalják:

Bizomány árú, és fizetésbiztosítási eszközök utáni kötelezettségek, mint amilyenek a szavatosság és egyéb kezességi formák.

3.14. ÜGYVITELI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK

BEVÉTELEK

A vállalat elismeri a bevételt, ha a bevételt megbízhatóan le lehet mérni és várható, hogy a közeljövőben a vállalatnak gazdasági haszon bevétele lesz. A bevétel a beérkezett összeg vagy az áru és szolgáltatás eladásából származó követelés fer érték magasságáig ismerhető el, a vállalat rendes ügyvitele alatt. A bevételt ÁFA, áruvisszaszállítás árkedvezmény és árcsökkentés nélkül mutatják ki.

(a) Bevételek az árueladásból

Az árueladásból származó bevételek között elismerik: amikor az áru feletti tulajdonból származó összes kockázat és haszon a vevőre szállt, a vállalat nem tartja meg az áru feletti igazgatás jogát olyan mértékben, ahogyan azt a tulajdonnál lenne elvárható, és nem tartja meg az áru feletti gyakorlati ellenőrzést sem, a bevétel összegét megbízhatóan le lehet mérni, hihető a gazdasági haszon bejövétele ezzel az ügylettel kapcsolatosan és azok a költségek, melyek ezt az ügyletet terhelik, megbízhatóan megállapíthatóak.

(b) Bevételek a szolgáltatások eladásából

Amikor egy ügylet eredményét, melynek szolgáltatás nyújtása volt a tárgya, megbízhatóan meg lehet állapítani, lemérni, az ilyen ügyletből származó bevételt ezen ügylet elvégzésnek fokáig lehet elismerni a jelentésben szereplő időszak végén. Az ügylet kimenetelét megbízhatóan meg lehet állapítani, amikor az összes lenti feltételnek eleget tett:

- a bevétel összegét megbízhatóan le lehet mérni,*
- várható, hogy ebből az ügyletből származó gazdasági haszon befolyik a vállalatba,*
- az ügylet végrehajtásának fokát megbízhatóan le lehet mérni a jelentést átfogó időszak végén,*
- ezen ügylet költségeit és az ügylet befejezésének költségeit megbízhatóan le lehet mérni.*

(c) Pénzügyi bevételek

A pénzügyi bevételek magukba foglalják a kamatokból, árfolyamkülönbségből és egyéb pénzügyi bevételekből származó bevételeket. A kamatból származó bevétel, az okozati elv alapján, azon időszak

eredménymérlege ismeri el, amelyre vonatkozik. A kamatokból származó bevétel a bankoknál lekötött pénzeszközök után és a büntetőkamatokból származó bevételek melyet a vevőknek szálonak fel, akik késnek kötelezettségeik kifizetésével, a szerződés rendelkezéseivel összhangban.

KIADÁSOK

A kiadásokat elismerik a nyereségmérlegben az okozati elv alapján, azaz elszámolási alapon, és arra az időszakra határozzák meg, amikor keletkezett.

(a) Ügyviteli kiadások

Az ügyviteli kiadások magukba foglalják az eladásból származó nyereség megvalósítására fordított kiadásokat, és magába foglalja az áru beszerzési árát, az anyag kötégeit, üzemanyag és energia árát, bruttó kereset árát, az értékcsökkenés árát és a harmadik személyek által elvégzett szolgáltatások kiadásait. Az ügyviteli kiadások magukba foglalják az általános kiadásokat is, mint amilyenek a bérleti díjak, marketing, biztosítás, pénzforgalom, adó és egyéb kiadásokat melyek a folyó elszámolási időszakot terhelik.

(b) Pénzügyi kiadások

A pénzügyi kiadások magukba foglalják a kamat költségeit, az árfolyam különbség költségeit és egyéb pénzügyi kiadásokat, melyeket az adott időszak nyereségmérlege megemlít, az okozati elv alapján. Az összes kölcsönügyletet mint az adott időszak kiadásait vezetnek.

I ÁLLAPOTMÉRLEG

A.ÁLLANDÓ VAGYON

4.NEM ANYAGI JELLEGŰ BERUHÁZÁS

A nem anyagi jellegű beruházások 2017.12.31-én 11 ezer RDS-t tesznek ki.

5.ALAPESZKÖZÖK

Az ingatlanokon és a felszerelésen történt bruttó változások a 2017-es év folyamán a következő áttekintésben szerepelnek:

	Ingatlanok	Felszerelés	Alapeszk. Előkészíté.	Összesen
Beszerzési érték:				
2017.12.31-i állás	26.913	38.651	87	65.651
Növekedés	-	5.588	380	5.968
Hiány	-	-	-	-
Leírás	738	1.565	87	2.390
2017.12.31-i állás	26.175	42.674	380	69.229
Érték kiigazítás:				
2017.01.01-i állás	9.810	33.198	-	43.008
Értécsökkenés	581	1.746	-	2.327
Hiány	-	-	-	-
Leírás	-	1.455	-	1.455
2017.12.31-i állás	10.391	33.489	-	43.880
2017.12.31.mostani érték	15.784	9.185	380	25.349
2016.12.31.mostani érték	17.103	5.453	87	22.643

Az össz értécsökkenés a 2017-es évre 2.339 ezer RSD-t tesz ki (a nem anyagi jellegű értécsökkenés 96 ezer RSD-t tesz ki). Az értécsökkenés elszámolásánál a részarányos módszert használták (3.4.-es Észrevétel)

Az adóügyi értécsökkenés elszámolása, azaz az adómérleg számára, a jogi személyek nyereségadójáról szóló Törvény (SZK Hivatalos Közlönye 25/01...142/14 sz.) rendelkezései, valamint az állandó eszközök csoportokba való besorolásáról és az adóügyi értécsökkenés megállapításáról szóló Szabályzat (SZK Hivatalos Közlönye, 116/04 és 99/10 sz.) rendelkezései alapján végzik el.

A Komunalac KV adóügyi értécsökkenést 2.343 ezer RSD értékben számolt el.

6.1. A készlet tartalmazza

B.FORGÓ VAGYON 6.KÉSZLETEK

	2017	2016
	1.792	959
Nem befejezett termelés	304	304
Kész termékek	21	21
- Áru	1.466	
Eladásra szánt állandó eszközök		Materiial
-Kifiz. előlegek a készl. és szolgált.	419	32
Összesen	4.002	2.399

A készletek részvétele az összes forgóeszközökben 15,78%-ot tesz ki.

6.2. Az adott előlegek utáni követelés az analitikus nyilvántartások szerint a következő:

Adós elnevezése	RSD 000
1. Előleg belföldön	
Staklo SZR	1
Metalcijas	30
Pitagora	1
Telenor	4
NIS r.t.	128
Komunalac KV Szakszervezet	11
Capriolo KFT	2
Malvin KFT	8
Lukoil Srbija	23
VELPETROL	43
Komponenta KFT	22
Moj cvetni vrt	16
Knott Autoflex Yuq KFT	1
Revíziós és gazd.kutatóközpont KFT	114
Infofin	17
Összesen	419

7. ELADÁSON ALAPULÓ KÖVETELÉSEK

Az eladáson alapuló követelések 2017.12.31-i állapot alapján 11.175 ezer RSD-t tesznek ki, az alábbi táblázat alapján:

	2017	2016
1. Belföldi vásárlók	13.073	10.819
2. A vásárlóktól való követelés értékkigazítása-közvetett	1.898	636
Összesen	11.175	10.183

Adós elnevezése	RSD 000
1. Közvetett leírás	
Pik-Bečej RT	4
BL Sportivo	9
Štrbački burek és pékáru készítése	27
Šampion STUR	5
San Marko	11
Petrov Aleksandar ügyvéd	12
Pivara RT	201
Kis Ákos	5
Kekić Olivera	10
Telekom	81
Óbecsei Népkönyvtár	10
Községi Közigazgatási Hivata Obecse	461
Dunav biztosító Belgrád	19
Potisje-Bečej KFT	5
Grofi Trajković Brigita falatozó Obecse	5
Jovičević Nenad Obecse	5
Kristal büfé, tul.Jovanović Rózsa Péterréve	87
Újvidéki Alapfokú Bíróság	29

Természetes személyek a temetk. feleszerelésért	912
Összesen	1.898

7.1.A belföldi vásárlók iránti követelést 2017.10.31-én hangolták össze:

	2017	
Vásárlók száma 0 követeléssel (nem küldtek KNYT)		93
Vásárlók száma akik nem küldték vissz a KNYT-t		53
Vásárlók száma akik visszaküldték az összehangolt KNYT-t		216
Összesen		172

8. EGYÉB KÖVETELÉSEK

Az egyéb követelések a 2017.12.31-i állapot szerint 188 ezer RSD-t tesznek ki, és a törzsnyilvántartás szerint képezik:

	2017
30 napon túli betegállomány	55
Szülési térítés	133
Összesen	188

9. KÉSZPÉNZ EKVIVALENS ÉS KÉSZPÉNZ

A készpénz ekvivalenst és a készpénzt a következő táblázat tartalmazza:

	2017	2016
Ügyviteli számla	9.614	5.279
Polgárok csekkjei	0	0
Készpénz a pénztárban	337	289
Összesen	9.950	5.568

Az ügyviteli banko számláin lévő eszközök kivonatokkal lettek igazolva 2017.12.29-ei keltezéssel, (az utolsó munkanap).

C. TARTOZÁS

10. TŐKE

Az állapot áttekintése és a tőkén történt változás a 2017-es év folyamán a következő:

	Alaptőke	Tartalék Hiány		Nyerese g	Összesen
2016.01.01.állás	17.999	3.066	8.195		12.870
Növelés az előző évben				240	240
Csökkenés az előző évben					
2016.12.31. állás	17.999	3.066	8.195	240	13.110
2017.01.01.állás	17.999	3.066	8.195	240	13.110
Növelés a folyó évben				228	228
Csökkenés a folyó évben					
2017.12.31.állás	17.999	3.066	7.955	228	13.338

Pénzügyi eredmény - A folyó időszak nettó nyeresége 228 ezer RSD-t tesz ki.

11. RÖVIDTÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK

A Komunalac KV a 2017.12.31-i állapottal 26.872 ezer RSD rövidtávú kötelezettséget mutatott ki, mint az alábbi táblázat mutatja:

Rövidtávú kötelezettségek	2017.	2016.
1. Átvett előlegek, letétek és óvadékok	258	
2. Ügyvitelből származó kötelezettségek	8.655	3.557
3. Egyéb rövidtávú kötelezettség	4.188	5.131
4. ÁFA alapú kötelezettségek	1.297	933
5. Egyéb adó, járulék és más illetéki kötelezettség	419	1.003
6. Passzív idő szétválasztás	20.704	17.127
Összesen (1 - 6)	35.521	27.751

11.1. Átvett előlegek, letétek és óvadékok

A Komunalac KV 2017.12.31-i állása alapján nincs kimutatott átvett előlege, letéte vagy óvadéka, 258 ezer RSD értékben, ahogyan azt a következő táblázat tartalmazza:

	2017	2016
Utilis – Pétervárad	5	-
Szociális Védelmi Központ Óbecse	4	-
Rendőrség független szakaszervezete Óbecse	1	-
Györe István-Péterrée	5	-
Különböző vásárlók – Ismeretlen befizetések	116	-
Energy Pro KFT – Újvidék	127	-
Összesen	258	0

11.2. Ügyvitelből származó kötelezettségek

A Komunalac KV 2017.12.31-i állapot alapján 8.576 ezer RSD kötelezettséget mutatott ki amely az ügyvitelből származik, a következők szerint:

Kötelezettségek a beszerzők felé:	2017	2016
Belföldi beszerzők	8.576	3.500
Egyéb ügyviteli kötelezettségek	79	57
Összesen	8.655	3.557

11.2.1. A belföldi beszerzők iránti kötelezettségek

Hitelező elnevezése	2017 Összehangolva
0 követeléssel rendelkező beszerzők	134
Beszerzők száma melyek megkölték a KNYT-t	47
Beszerzők melyek nem költék meg a KNYT-t	66
Összesen	247

11.2.2. Egyéb ügyviteli kötelezettségek (439-es kontó)

A Komunalac KV 2017.12.31-i állapot szerint 79 ezer RSD összegű egyéb ügyviteli kötelezettséget mutatott ki, az alábbiak szerint:

	2017	2016
Egyéb (10% a horgászati engedélyből)	79	57
Összesen	79	57

11.3. Egyéb rövidtávú kötelezettség

A Komunalac KV 2017.12.31-i állapot szerint 4.188 ezer RSD összegű egyéb rövidtávú kötelezettsége mutatott ki, az alábbiak szerint:

	2017
Kötelezettségek a foglalkoztatot. iránt	3.565
Egyéb kötelezettségek	623
Összesen	4.188

11.3.1. Keresetekből és a keresetek utáni térítésekből származó kötelezettségek

	2017	2016
Kötelezettségek a nettó keresetekért	2.103	2.076
Adó kötelezettségek	232	236
A foglalkoztatottak terhére írt járulékok köt.	580	573
A munkaadó terhére írt járulékok kötelez.	522	554
Egyéb foglalkoztatottak iránti kötel.vissztéríthető járulékok után	128	
Összesen	3.565	3.439

11.3.2. Egyéb kötelezettségek

	2017	2016
Foglalkoztatottak iránti kötelezettség (végkielégítés, húségpénz, napidíjak, utazási költségek)		
Igazgatási szervek tagjai iránti kötelezettség	112	1.008
Természete személyek iránti szerződéses kötelezettség	512	476
Összesen	623	1.692

11.4. ÁFA irányú kötelezettségek

A Komunalac KV 2017.12.31-én kimutatott 1.297 ezer RSD értékű ÁAF utáni kötelezettséget:

	2017	2016
Adó és illeték utáni kötelezettségek	1.297	933
Összesen	1.297	933

11.5. Kötelezettségek egyéb adó, járulék és más illeték alapján

	2017	2016
Kötelezettségek adó, vám és egyéb illetékek után beszerzés vagy a kiadások terhére		
Kötelezett. a járulékok iránt melyek a kiadásokat terhelik	419	1.003
Összesen	419	1.003

11.6. Passzív idő szétválasztás

	2017	2016
Elkövetkező időszak elszámolt bevételei	20.704	17.127
Összesen	20.704	17.127

12. MÉRLEGEN KÍVÜLI HASZON ÉS HIÁNY

A Komunalac KV 2017.12.31-én kimutatta a mérlegen kívüli nyilvántartásban a következő állapotot:

	2017	2016
Mérlegen kívüli haszon és hiány	6.391	7.488
	6.391	7.488

A mérlegen kívüli nyilvántartás vonatkozik:

- A parkoló kártyák nyilvántartására,
- a 2017-es és 2018-as évre érvénye horgászengedélyekre

EREDMÉNYMÉRLEG**13. ÜGYVITELI BEVÉTELEK**

Bevétel fajtája	2017	2016
1. Bevételek áru eladásából:		
Bevételek áru eladásából a hazai piacon	11.818	11.524
Bevételek áru eladásából a külföldi piacon	-	-
2. Bevét. termékek és szolgáltat. eladásából:		
Bevét.termékek és szolgáltat.eladásából a hazai piacon	104.341	74.879
Bevét.termékek és szolgáltat.eladásából a külföldi piacon	-	-
3. Bevét. osztalékból, kedvezm.és támogatásból	-	133
4. Egyéb ügyvitellbevétel	-	-
Összesen (1 - 4)	116.159	86.536

14. ÜGYVITELI KIADÁSOK

Kiadások fajtája	2016	2016
1. Az eladott áru beszerzési értéke	7.244	7.019
2. Hozzájárulás aktiválásából származó bevételek	-	-
3. A készlet értékének növelése a nem befejez.termelésnél, kész termékelnél és szolgáltat.		195
befejez.termelésnél, kész termékelnél és szolgáltat.		
5. Az anyag költségei	5.001	7.386
6. Uzemanyag és energia költségek	8.567	6.331
7. Keresetek, térítések és egyéb szem.költségek	55.197	53.481
8.Termelési szolgáltatás költségei	27.837	8.747
9. Értékcsökkenés költségei	2.339	2.255
10. Hosszútávú tartalékolás költségei	-	-
11. Nem anyagi jellegű költségek	7.702	5.741
Összesen (1 - 11)	113.887	91.155

Az ügyviteli kiadások szerkezetében az eladott áru beszerzési értéke 6,36%-kal serpel, anyagköltségek 11,91%-kal, a bruttó keresetek és egyéb keresetek 58,46%-kal, termelési szolgáltatások kiadásai 24,44%-kal az értékcsökkenés 2,5%-kal, egyéb ügyviteli kiadások 6,78%-kal.

15. ÜGYVITELI EREDMÉNY

	2017	2016
I. ÜGYVITELI BEVÉTEL	2.272	
II. (ÜGYVITELI HIÁNY)		4.619
Összesen (I-II)	2.272	4.619

16. PÉNZÜGYI BEVÉTEL

	2017	2016
1. Bevételek kamatokból (harmadik személy)	9	3.874

Összesen _____ 9 **3.874**

17. PÉNZÜGYI KIADÁS

2017 **2016**

1. *Pénzügyi kiadások összekötött személyektől, egyéb.pén.kiad.*

- Egyéb pénzügyi kiadások

2.

Kamatok (harmadik személy)

8 **16**

Összeen (1 - 2) _____ **8** **16**

18. PÉNZÜGYI EREDMÉNY

	2017	2016
<i>I. PÉNZÜGYI NYERESÉG</i>	1	3.858
<i>II. (PÉNZÜGYI HIÁNY)</i>		
Összesen (I-II)	1	3.858

19. EGYÉB BEVÉTELEK

	2017	2016
Egyéb bevételek	535	309
Összesen	535	309

20. EGYÉB KIADÁSOK

	2017	2016
Egyéb kiadások	1.318	917
Összesen	1.318	917

21. BEVÉTELEK / KIADÁSOK ÉRTÉKKIIGAZÍTÁSBÓL EGYÉB VAGYON ESETÉBEN MELYET FER ÉRTÉK ALAPJÁN MUTATNAK KI A NYERESÉGMÉRLEGBEN

	2017	2016
<i>Bevételek értékkigazításból</i>		1.609
<i>Kiadás értékkigazításból</i>	1.262	
Összesen	1.262	1.609

22. NYERESÉG / HIÁNY

A bevétel mint a nyereségmérleg almérlegében mint a nyereség és hiány összege let kimutatva

	2017	2016
1. Nyereség a rendes ügyvitelből	228	240
2. (Hiány a rendes ügyvitelből)		
3. Az ügyvitel nettó nyeresége melyet megszüntetnek, a számla változtatásának hatásai és hibajavítás az előző időszakból		
4. Az ügyvitel nettó (hiánya) melyet megszüntetnek, a számla változtatásának hatásai és hibajavítás az előző időszakból		
5. Nyereség adóztatás előtt		
6. (hiány) adóztatás előtt		
7. Nyereségl adó		
- Az időszak adókiadásai		
- Az időszak elhalasztott adókiadásai		
- Az időszak elhalasztott adóbevételei		
8. A munkaadó kifizetett személyes jövedelme		
9. Nettó nyereség	228	240
10. Nettó (hiány)		
10. Nettó nyereség amely a kis befektetőknek jár		
11. Nettó nyereség amely a nagy befektetőknek jár		
12. Kereset a részvényekből		
. Alap kereset a részvényekből		
Csökkentett (felvített) kereset a részvényekből		



KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÓ KÖZVÁLLALAT
•KOMUNALAC
ÓBECSE, VADÁSZ U. 5

Директор: 021/2102900 Паркинг служба: 021/6915714 Правна служба и шеф рачуноводства: 021/6919577 Јавна расвета, путеви, ПП „Стара Тиса код Бисерног острва“ и телефакс: 021/6911760 Рачуноводство: 021/2102901 Зеленило и азил: 021/6913570 Продавница цвећа: 021/6913454 Погребно: 021/6913160 Велика пијаца: 021/6912184
www.komunalacbecei.rs e-mail: komunbci@gmail.com

A revizor részére:

REVÍZIÓS KÖZPONT KFT, Újvidék, Valentin Vodnik u. 8

Ezt a bemutató levelet az Önök revíziós jelentése kapcsán adjuk, melyet az Óbecsei Komunalac kommunális szolgáltató Közvállalat pénzügyi beszámolójával kapcsolatos, arra az évre, mely 2017. december 31-én ér véget, abból a célból, hogy véleményt mondjon arról, vajon a pénzügyi beszámolók igaz és objektív bemutatását adják az összes anyagilag jelentős kérdésekben, összhangban a pénzügyi beszámolók nemzetközi szabványaival / a Szerb Köztársaság számvevőszégi előírásaival.

Legjobb tudásunk és meggyőződésünk alapján igazoljuk a következő nyilatkozatokat:

Pénzügyi nyilatkozatok

1. Elvégeztük feladatunkat, a szerződésben foglaltak lapján, a revízióról szóló 2017. szeptember 29-én kötött szerződés alapján, a pénzügyi beszámolók összeállításának tekintetében, a Szerb Köztársaság számvevőszégi előírásaival összhangban, különösen a pénzügyi beszámoló igaz és objektív mivoltát tekintve,
2. A pénzügyi beszámolók összeállítása alkalmával, elvégezték a számvevőszégi politikák megfelelő kiválasztását és alkalmazását,
3. A számvevőszégi becslések alakalmával használt jelentős feltételezések, beleértve a fer érték értékelését is, értelmesek és megalapozottak,
4. Az összekötött személyekkel való viszony és ügyviteli változás megfelelő módon vannak átfogva és ismertetve,
5. A pénzügyi beszámoló dátuma után történt összes esemény, amelyről a Szerb Köztársaság számvevőszégi előírásai előlátják a kiigazítást és nyilvánosságra hozatalát, ki lettek igazítva és közzétéve,
6. A nem kiigazított, téves nyilatkozatok hatása anyagilag nem jelentős, egyenként sem és összességükben sem az egész beszámolót tekintve.

7. Tervünk és szándékunk sincs arra, ami befolyásolná a pénzügyi beszámolóban ismertetett vagyon és kötelezettség számvevősségi értékét és annak besorolását.
8. Nincs szándékunkban egyes termékcsoportok gyártását megszüntetni, és más terveink és szándékaink sincsenek, melyek előregedett készletekhez vezetne.
9. A kötelezettségek kimértek, bemutatottak és nyilvánoságra lettek hozva, a valós és a lehetségesek egyaránt,
10. Kielégítő bizonyítékkal rendelkezünk a vagyon és a zálog és egyéb vagongerhelés tulajdonát és ellenőrzését illetően,
11. Nem volt összeegyeztethetelenség a törvényes feltételekkel, szabályozásokkal és a szerződésekkel, egyezményekkel, melyeknek jelentős anyagi hatásai lehetnek a pénzügyi beszámolókra,

Kézbesítve tájékoztatások

Lehetőséget biztosítottunk Önök számára:

1. Hozzáférhetőség minden olyan információhoz, melyről az a véleményünk, hogy fontosak a pénzügyi beszámolók elkészítéséhez, mint amilyenek a nyilvántartások, üzleti könyvek, dokumentáció, stb,
2. Utólagos tőlünk kért információkra a revízió végzése érdekében,
3. Korlát nélküli hozzáférés a foglalkoztatottakhoz, melyekről az volt a véleményünk, hogy revíziós bizonyítékokat adjanak,
4. Betekintést abba, hogy minden tranzakciót bejegyeztünk az üzleti könyvekbe és a pénzügyi beszámolóba,
5. Kockázatbecslési eredményeinket arról, hogy a pénzügyi beszámolók anyagilag téves becsléseket tartalmaznak a törvényellenes aktivitások végett,
6. Minden információt a törvényellenes tevékenységekről vagy azok gyanújáról, melyek ismertek voltak számunkra, és amelyeknek hatása lehet a vállalatra, és magukba foglalják:
 - a. Vezetőséget
 - b. Azon foglalkoztatottakat akiknek jelentős szerepe van a belső ellenőrzésben, vagy
 - c. Egyéb személyeket melyek törvényellenes tevékenysége anyagilag jelentős hatással lehet a pénzügyi beszámolókra.
7. Minden információt az állítólagos törvényellenes tevékenységről, vagy végzésének gyanújával, melyek kihatással vannak a pénzügyi beszámolóra, melyeket a foglalkoztatottaktól kaptunk, volt foglalkoztatottaktól, elemzőktől, szabályozó szervektől és más személyektől,
8. Minden ismert összehangolatlan esetet, vagy annak gyanúját a törvényekkel és egyéb előírásokkal melyek hatását meg kellene vizsgálni a pénzügyi beszámolók előkészítése során,
9. A vállalattal összeköttetésben lévő személyek kilétét, valamint minden, számunkra ismeretes ügyviteli változásokat az összekötött személyekkel,
10. Információkat a számunkra ismert hiányosságokról és gyengeségekről a belső ellenőrzésen belül.

SZERB KÖZTÁRSASÁG
VAJDASÁG AUTONÓM TARTOMÁNY
ÓBECSE KÖZSÉG
ÓBECSE KÖZSÉG KÖZIGAZGATÁSI HIVATALA
SZÁM: IV 08 023-173/2018
KELT: 2018.11.14.
ÓBECSE

Községi Tanács
Komunalac KV

Tárgy: Az Óbecsei Komunalac kommunális szolgáltató KV 2017-es évi munkabeszámolója

A IV 08 023-173/2018-as számú, 2018.10.30-i keltezésű tárggyal érkezett meghagyás és a Komunalac kommunális szolgáltató KV 2017-es évre szóló megküldött munkabeszámolója alapján, melyet a Felügyelő Bizottság 2018.06.29-én elfogadott 247-2-1 szám alatt, ellenőrzés után, kézbesítem a:

Költségvetési felügyelő beszámolóját

Óbecse község Alapszabályának (Óbecse Község Hivatalo Lapja, 2/2014.egys.serk.fogl., 14/2015 és 20/2016 sz.) 31.szakasza 1.bekezdése 26.pontja előírja, hog a Községi Képviselő-testület, a törvénnyel összhangban, jóváhagyását adja a közvállalatok, intézmények és egyéb közszolgálatok évi munkarogramjára, és elfogadja az évi munkabeszámolójukat, melyeknek alapítója vagy többségi tulajdonosa a Község.

A rendes évi munkabeszámolót a 2017.01.01. és 2017.12.31. időszakra és a számvevőségről szóló Törvény (SZK Hivatalos Közlönye, 62/2013 és 30/2018 sz.) 34.szakaszában előírt dokumentációt megküldte az alany a Gazdasági Nyilvántartás Ügynökségének – a pénzügy beszámolók Nyilvántartásának 2018.06.29-én, és az a FIN 196810/2018 szám alatt került bejegyzésre.

A nyilvános közzététel feltételei kielégítésének vizsgálata során megállapítást nyert, hogy a tárgyi pénzügyi beszámoló számításilag is teljes mértékben pontos, és a beszámolóhoz csatolták a törvény által előírt teljes dokumentációt, így 2018.07.16-án azt bejegyezték pénzügy beszámolók Nyilvántartásáb és közzétették az Ügynökség honlapján a pénzügyi beszámolók sorában, abban a terjedelemben és tartalommal, amelyben azt megküldték: állapotmérleg, nyereségmérleg, beszámoló a többi eredményről, beszámoló a készpén folyamatokról, beszámoló a tőke változásairól, megjegyzések a pénzügyi beszámoló kapcsán, határozat a pénzügyi beszámoló elfogadásáról, határozat a nyereség szétosztásáról illetve a hiány lefedéséről, revizori beszámoló a tárgyi pénzügyi beszámolóval együtt, melyre a revízió vonatkozik.

A Komunalac KV ügyviteli nyereséget valósított meg 227.961,15 dinár értékben, és a Felügyelő Bizottság 2018.06.29-én 247-2-2 szám alatt határozatot hozott, hogy ezt a nyerséget az előző évek le nem fedett hiányainak lefedésére használják majd.

A közcivilisékatokról szóló Törvény (SZK Hivatalos Közlönye, 15/2016 sz.) 65.szakasz a közcivilisékatoknak kötelező elvégezni pénzügyi beszámolójuk revízióját egy felhatalmazott revízor részéről. A 2017-es év pénzügyi beszámolójának revízióját a gazdasági kutatások és revíziós Központ végezte el Újvidékről.

A revíziós bizonyítékok alapján, a független revízor véleményt mondott. A mellékelt pénzügyi beszámoló igaz és objektív minden anyagilag jelentős kérdésekben, bemutatják a Komunalac KV pénzügyi helyzetét 2017.december 31-i állással, és ügyvitelének eredményét és a készpénz folyamatait, melyeket a rendes pénzügyi beszámoló mellé adott észereételekben mutatott be és a Szerb Köztársaság számvevőiségi Törvény alapján.

Figyelembe ajánlották a kimutatott alaptőke értékét az állapotmérlegben 2017.december 31-i állással, amely magába foglalja az állami tőke összegét, társadalmi tőkét és egyéb tőkét, 17.999 ezer dinár összegben. A gazdasági alanyok nyilvántartásában a Gazdasági Nyilvántartás Ügynökségénél, az állami tőke 3.804 ezer dinár értékben van bejegyezve. Megállapítást nyert, hogy a független revízor véleménye nem tartalmaz fenntartásokat a fenti kérdéssel kapcsolatban.

A közcivilisékatokról szóló Törvény 71.szakasz 5.bekezdése alapján, elfogadása után, a z Óbecsei Komunalac 2017-es évre szóló munkabeszámolóját fel kell tenni a honlapon.

Az Óbecsei Komunalac kommunális szolgáltató KV bemutatott 2017-es évre szóló munkabeszámolója alapján, javaslom a Községi Tanácsnak, hogy azt fogadja el és továbbítsa a Községi Képviselő-tetsületnek elfogadás céljából.

Kézbesíteni:

1. Községi Tanács
2. Óbecsei Komunalac KV
3. Irattár

Költségvetési felügyelő

SZERB KÖZTÁRSASÁG
VAJDASÁG AUTONÓM TARTOMÁNY
ÓBECSE KÖZSÉG KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

Szám:

Kelt:

Ó B E C S E

javaslat

Óbecse község Alapszabályának (Óbecse község Hivatalos Lapja 2/2014-egységes szerkezetbe foglalt, 14/2015 és 20/2016 sz.) 31.szakasza 1.bekezdése 26.pontja alapján az Óbecsei Községi Képviselő-testület _____ megtartott _____ ülésén meghozta a

H A T Á R O Z A T O T

az Óbecsei Komunalac KV 2017-es évre szóló
Munkabeszámolójának elfogadásáról

I

ELFOGADÁSRA KERÜL az Óbecsei Komunalac KV 2017-es évi Munkabeszámolója, melyet elfogadott az intézmény Felügyelő Bizottsága 2018.10.11-i 50-ik ülésén.

II

Ezt a határozatot közzétenni Óbecse község Hivatalos Lapjában.

I n d o k l á s

Az intézmény igazgatója 2018.10.30-án továbbította az alapítónak az Óbecsei Komunalac KV 2017-es évre szóló Munkabeszámolóját annak elfogadása céljából, melyet elfogadott az intézmény Felügyelő Bizottsága 2018.10.11-i 50-ik ülésén.

Óbecse község Alapszabályának (Óbecse község Hivatalos Lapja 2/2014-egységes szerkezetbe foglalt, 14/2015 és 20/2016 sz.) 31.szakasza 1.bekezdése 26.pontja előírja, hogy a Községi Képviselő-testület, a törvénnyel összhangban, jóváhagyja az évi munkaprogramokat és elfogadja a közvállalatok, intézmények és más közszolgálatok évi munkabeszámolóit, melyeknek az alapítója vagy többségi tulajdonosa a község.

A Községi Tanács _____ megtartott _____ ülésén megvitatta az Óbecsei Komunalac KV 2017-es évre szóló Munkabeszámolóját, és megerősítette annak jóváhagyásáról szóló határozat javaslatát.

Az említettek és az idézett előírások alapján, Óbecse Község Képviselő-testülete megvitatta az Óbecsei Komunalac KV 2017-es évre szóló Munkabeszámolóját és a kimondó részben leírtak alapján döntött.

A Községi Képviselő-testület elnöke
Mr.Tomasevic Nenad