

**ПРОГРАМ О ИЗМЕНАМА И ДОПУНАМА
ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЈАВНО КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА
„ГРАДСКА ГРОБЉА“ КРАГУЈЕВАЦ
за 2018. годину**

- Назив: Јавно комунално предузеће „ Градска гробља“
- Оснивач: Скупштина града Крагујевца
- Седиште: Крагујевац, ул. Кикиндска бр. 3
- Претежна делатност - погребне и сродне делатности (шифра 9603)
- Матични број: 07343949
- ПИБ: 101508729
- ЈББК: БД 71653/2010
- Надлежни орган локалне самоуправе: Град Крагујевац – Скупштина града Крагујевца

Крагујевац, април 2018. године

1. УВОДНЕ НАПОМЕНЕ

Програм пословања ЈКП „Градска гробља“ Крагујевац за 2018.годину, Надзорни одбор је усвојио на седници одржаној 21.12.2017.године, Одлуком број 01/7447, а Скупштина града Крагујевца је дала сагласност својим Решењем број 023-294/17-I од 27.12.2017.године.

Прву измену и допуну Програма пословања ЈКП „Градска гробља“ Крагујевац за 2018.годину Надзорни одбор је усвојио на 4. седници одржаној 27.02.2018.године, Одлуком број 01/1076, а Скупштина града Крагујевца је дала сагласност својом Одлуком број 023-63/18-I од 23.03.2018.године.

Основ за другу измену и допуну Програма пословања ЈКП „Градска гробља“ Крагујевац за 2018.годину је:

- смањење трошкова у делу трошкова зарада и накнада зарада у износу од 563.291,00 динара (услед смањења броја запослених, након престанка радног односа за једног запосленог на дан 31.03.2018.г. по основу технолошког вишка) тако да се планирана остварена добит повећава за 563.291,00 динара и на дан 31.12.2018.године износи 21.240.000,00 динара.

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

У поглављу 4.1.1 мења се прилог 3 и гласи:

4.1.1 БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2018.године

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
			План 31.03.2018.	План 30.06.2018.	План 30.09.2018.	План 31.12.2018.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	152.460	152.460	152.460	152.460
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	47	47	47	47
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	47	47	47	47
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
2	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	151.813	151.813	151.813	151.813
020,021 и део 029	1. Земљиште	0011	97.233	97.233	97.233	97.233
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	52.000	52.000	52.000	52.000
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	2.000	2.000	2.000	2.000
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	580	580	580	580
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				

3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024				
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	600	600	600	600
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036	600	600	600	600
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	82.766	85.251	85.736	86.050
Класа 1	Г. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	16.000	17.000	18.000	18.000

10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	12.000	13.000	14.000	14.000
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	1.000	1.000	1.000	1.000
12	3. Готови производи	0047	2.500	2.500	2.500	2.500
13	4. Роба	0048	500	500	500	500
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	63.716	65.201	64.686	65.000
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	63.716	65.201	64.686	65.000
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	1.500	1.500	1.500	1.500
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	400	400	400	400
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062				
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	1.000	1.000	1.000	1.000
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	150	150	150	150

	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	235.226	237.711	238.196	238.510
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	135.092	145.977	153.239	152.880
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	98.945	98.945	98.945	98.945
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	98.312	98.312	98.312	98.312
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	633	633	633	633
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	36.147	47.032	54.294	53.935
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	32.695	32.695	32.695	32.695
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	3.452	14.337	21.599	21.240

	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	59.808	59.808	59.808	41.424
40	X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	4.000	4.000	4.000	4.000
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	4.000	4.000	4.000	4.000
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	55.808	55.808	55.808	37.424
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	55.808	55.808	55.808	37.424
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	2.800	2.800	2.800	2.800
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	37.526	29.126	22.349	41.406
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	13.803	9.213	4.623	18.360
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				

423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424,425,426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	13.803	9.213	4.623	18.360
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	6.000	6.000	5.000	6.000
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	6.000	6.000	6.000	5.886
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	6.000	6.000	6.000	5.886
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	10.623	6.813	5.626	10.060
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	1.000	1.000	1.000	1.000
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	100	100	100	100
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463				
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	235.226	237.711	238.196	238.510
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

У поглављу 4.1.2 мења се прилог 3а и гласи:

4.1.2 БИЛАНС УСПЕХА у периоду од 01.01.-31.12.2018.године

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
			План 01.01- 31.03.2018.	План 01.01- 30.06.2018.	План 01.01- 30.09.2018.	План 01.01- 31.12.2018.
1	2	3	4	5	6	7
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	41.400	82.800	124.200	165.600
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	1.750	3.500	5.250	7.000
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003				
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004				
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005				
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006				
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	1.750	3.500	5.250	7.000
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	31.400	62.800	94.200	125.600
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010				
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011				
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012				
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013				
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	31.400	62.800	94.200	125.600
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015				
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	7.500	15.000	22.500	30.000
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	750	1.500	2.250	3.000
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					

50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	34.523	61.613	92.326	130.660
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	500	1.000	1.500	2.000
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020				
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021				
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	250	500	750	1.000
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	3.000	6.000	9.000	12.000
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	750	1.500	2.250	3.000
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	23.623	39.813	59.626	83.060
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	650	1.300	1.950	2.600
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	750	1.500	2.250	3.000
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	/	/	/	4.000
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	5.000	10.000	15.000	20.000
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	6.877	21.187	31.874	34.940
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031				
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	125	250	375	500
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033				
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034				
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035				
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036				
669	4. Остали финансијски приходи	1037				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	125	250	375	500
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039				
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	1.800	3.600	5.400	7.200
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	50	100	150	200

560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042				
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043				
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044				
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	50	100	150	200
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	1.750	3.500	5.250	7.000
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047				
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048				
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049	1.675	3.350	5.025	6.700
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	250	500	750	1.000
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	1.250	2.500	3.750	5.000
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	500	1.000	1.500	2.000
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	1.250	2.500	3.750	5.000
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	3.452	14.337	21.599	21.240
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055				
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056				
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057				
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	3.452	14.337	21.599	21.240
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059				
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					

721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060				
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061				
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062				
723	R. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063				
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064	3.452	14.337	21.599	21.240
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1070				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071				

Допунска табела после Биланса успеха – Структура расхода мења се и гласи:

у хиљадама динара

Кonto	Опис	План 01.01.- 31.03.2018.	План 01.01.- 30.06.2018.	План 01.01.- 30.09.2018.	План 01.01.- 31.12.2018.
1	2	3	4	5	6
	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	34.523	61.800	92.700	131.223
50	НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	500	1.000	1.500	2.000
6300	- од повећања вредности залиха готових производа	-	-	-	-
6310	- од смањења вредности залиха готових производа	250	500	750	1.000
51	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	3.750	7.500	11.250	15.000
511	- основног материјала	2.750	5.500	8.250	11.000
512	- осталог материјала	250	500	750	1.000
513	- горива и енергије	750	1.500	2.250	3.000
52	ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА И ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ ПРИМАЊА	23.623	39.813	59.626	83.060
5200	- нето зараде	11.000	21.960	32.920	43.880
5201	- порези на зараде	1.464	2.199	3.296	4.385
5202	- доприноса на терет запосленог	3.000	5.950	8.900	11.850
5210	- доприноса на терет послодавца	2.620	5.148	7.676	10.207
5221	- пореза на превоз	2	4	6	10
5260	- накнада члановима надзорног одбора	186	372	558	744
5261	- трошкови пореза	-	-	-	-
529	- остали лични расходи и накнаде	5.713	4.180	6.270	11.984
53	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	650	1.300	1.950	2.600
5312	- птт	200	400	600	800
5319	- транспортне услуге	9	18	27	35
532	- одржавање основних средстава	185	370	555	740
535	- реклама и огласа	3	6	9	10
539	- других производних услуга	253	506	759	1.015
540	АМОРТИЗАЦИЈА	750	1.500	2.250	3.000
541-549	ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	-	-	-	4.000
55	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	5.000	10.000	15.000	20.000
550	- непроизводних услуга (комунални, адвокатски, ревизије)	3.700	7.400	11.100	14.800
551	- репрезентације	20	40	60	75

553	- платног промета	385	770	1.155	1.540
555	- пореза (регистрација возила)	303	606	909	1.215
559	- судске и остале таксе	592	1.184	1.776	2.370
56	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1.800	3.600	5.400	7.200
562	- од камата	1.750	3.500	5.250	7.000
569	- други финансијски расходи	50	100	150	200
	ОСТАЛИ РАСХОДИ	2.500	5.000	7.500	10.000
583 и 585	-од усклађивања вредности	1.250	2.500	3.750	5.000
57 и 58 осим 583 и 585	-остали расходи	1.250	2.500	3.750	5.000

У поглављу 4.3.1 мења се прилог 5 и гласи:

4.3.1 ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2017. Претходна година	Реализација (процена) 01.01-31.12.2017. Претходна година	План 01.01- 31.03.2018.	План 01.01- 30.06.2018.	План 01.01- 30.09.2018.	План 01.01- 31.12.2018.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	39.169.836	38.446.907	8.767.885	17.302.023	25.836.160	34.370.298
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	55.875.729	54.845.802	12.506.000	24.680.081	36.854.162	49.028.242
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	65.837.701	64.654.073	14.744.547	29.097.782	43.451.016	57.804.251
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	92	93	78	77	76	76
4.1.	- на неодређено време	91	91	76	75	75	75
4.2.	- на одређено време	1	2	2	2	1	1
5	Накнаде по уговору о делу	/	/				
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	/	/				
7	Накнаде по ауторским уговорима	/	/				
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*	/	/				
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима						
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*						
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	4.928.700	5.737.173	1.926.225	3.852.450	5.778.675	7.704.900
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*	11	14	14	14	14	14
13	Накнаде члановима скупштине						
14	Број чланова скупштине*						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	740.508	740.508	185.127	370.254	555.381	740.508
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18	Број чланова Комисије за ревизију*						

19	Превоз запослених на посао и са посла	3.095.505	2.833.734	562.127	1.124.254	1.686.381	2.248.508
20	Дневнице на службеном путу	174.818	/	43.705	87.410	131.115	174.818
21	Накнаде трошкова на службеном путу						
22	Отпремнина за одлазак у пензију	/	/	/	/	/	/
23	Јубиларне награде	1.300.000	1.281.330	79.268	179.387	239.872	479.745
24	Број прималаца	25	25	2	4	7	10
25	Смештај и исхрана на терену						
26	Помоћ радницима и породици радника	287.684	150.000	37.500	75.000	112.500	150.000
27	Стипендије	100.800	100.800	25.200	50.400	75.600	100.800
28	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима						
29	Солидарна помоћ запосленима	2.400.000	2.081.040	905.750	1.807.967	2.710.184	3.612.401

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

** позиције од 5 до 28 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

У поглављу 6. План зарада и запошљавања мења се табела Структура запослених по секторима/организационим јединицама и гласи:

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА
Структура запослених по секторима/организационим јединицама

Ред бр.	Сектор/Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време	ВСС		ВС		ВКВ		ССС		КВ		ПК		НК		УКУПНО		
							Остварено 31.12.2017	План 31.12.2018	Остварено 31.12.2017	План 31.12.2018	Остварено 31.12.2017	План 31.12.2018	Остварено 31.12.2017	План 31.12.2018	Остварено 31.12.2017	План 31.12.2018	Остварено 31.12.2017	План 31.12.2018	Остварено 31.12.2017	План 31.12.2018	Остварено 31.12.2017	План 31.12.2018	Остварено 31.12.2017
1	Послови везани за директора	4	4	4	3	1	2	2					2	2								4	4
2	Финансијско комерцијални сектор	15	23	23	22	1	4	3	4	4	3	3	12	12								23	22
3	Технички сектор	29	50	50	50		3	3	6	6	3	3	12	12	8	7	6	6	13	13	51	50	
4																							
5																							
6																							
7																							
8																							
9																							
10																							
11																							
12																							
13																							
14																							
15																							
...																							
УКУПНО:		48	77	77	75	2	9	8	10	10	6	6	26	26	8	7	6	6	13	13	78	76	

У поглављу 6.1 Планирана структура, запосленост мења се прилог 7 и гласи:

6.1 ПЛАНИРАНА СТРУКТУРА, ЗАПОСЛЕНОСТ

Прилог 7

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2017.	Број на дан 31.12.2018.	Број на дан 31.12.2017.	Број на дан 31.12.2018.
1.	ВСС	9	8	3	3
2.	ВС	10	10		
3.	ВКВ	6	6		
4.	ССС	26	26		
5.	КВ	8	7		
6.	ПК	6	6		
7.	НК	13	13		
УКУПНО		78	76	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2017.	Број запослених 31.12.2018.
1.	До 30 година	2	1
2.	30 до 40	18	17
3.	40 до 50	31	29
4.	50 до 60	25	27
5.	Преко 60	2	2
УКУПНО		78	76
Просечна старост		45,73	46,78

Структура по полу

Ред. број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2017.	Број на дан 31.12.2018.	Број на дан 31.12.2017.	Број на дан 31.12.2018.
1	Мушки	49	47	3	3
2	Женски	29	29		
УКУПНО		78	76	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2017.	Број запослених 31.12.2018.
1	До 5 година	2	1
2	5 до 10	12	11
3	10 до 15	16	16
4	15 до 20	11	10
5	20 до 25	14	15
6	25 до 30	10	9
7	30 до 35	9	9
8	Преко 35	4	5
УКУПНО		78	76

У Поглављу 6.2 Динамика запошљавања мења се прилог 8 и гласи:

6.2 ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Прилог 8

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2017. године*	78		Стање на дан 30.06.2018. године	77
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2018.	1		Одлив кадрова у периоду 01.01.-30.09.2018.	1
1	<i>Технолошки вишак</i>	1	1	<i>На одређено време након повратка запослене са породилског боловања</i>	1
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2018.	0		Пријем кадрова у периоду 01.01.-30.09.2018.	0
1	<i>навести основ</i>		1	<i>навести основ</i>	
2			2		
	Стање на дан 31.03.2018. године	77		Стање на дан 30.09.2018. године	76
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2018. године	77		Стање на дан 30.09.2018. године	76
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-30.06.2018.	0		Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.12.2018.	0
1	<i>навести основ</i>		1	<i>навести основ</i>	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-30.06.2018.	0		Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.12.2018.	0
1	<i>навести основ</i>		1	<i>навести основ</i>	
2			2		
	Стање на дан 30.06.2018. године	77		Стање на дан 31.12.2018. године	76

Табела маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2018.годину – Бруто 1 мења се и гласи:

Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2018. годину - Бруто 1

у динарима

План по месецима 2018.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	78	4.221.000	54.115	77	4.045.864	52.544				1	175.136	175.136
II	78	4.170.000	53.462	77	3.994.864	51.881				1	175.136	175.136
III	78	4.115.000	52.756	77	3.939.864	51.167				1	175.136	175.136
IV	77	4.116.574	53.462	76	3.941.438	51.861				1	175.136	175.136
V	77	4.166.855	54.115	76	3.991.719	52.522				1	175.136	175.136
VI	77	4.062.212	52.756	76	3.887.076	51.146				1	175.136	175.136
VII	77	4.062.289	52.757	76	3.887.153	51.146				1	175.136	175.136
VIII	76	4.012.192	52.792	75	3.837.056	51.160				1	175.136	175.136
IX	76	4.012.192	52.792	75	3.837.056	51.160				1	175.136	175.136
X	76	4.012.192	52.792	75	3.837.056	51.160				1	175.136	175.136
XI	76	4.056.652	53.377	75	3.881.516	51.754				1	175.136	175.136
XII	76	4.021.084	52.909	75	3.845.948	51.279				1	175.136	175.136
УКУПНО	922	49.028.242	638.085	910	46.926.610	618.780				12	2.101.632	2.101.632
ПРОСЕК	76,83	4.085.687	53.174	75,83	3.910.551	51.565				1	175.136	175.136

*старозапослени у 2018. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру претходне године

Табела маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2018.годину – Бруто 2 мења се и гласи:

Маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2018. годину - Бруто 2

у динарима

План по месецима 2018.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	78	4.976.559	63.802	77	4.770.074	61.949				1	206.485	206.485
II	78	4.916.430	63.031	77	4.709.945	61.168				1	206.485	206.485
III	78	4.851.585	62.200	77	4.645.100	60.326				1	206.485	206.485
IV	77	4.853.387	63.031	76	4.646.902	61.143				1	206.485	206.485
V	77	4.912.754	63.802	76	4.706.269	61.924				1	206.485	206.485
VI	77	4.789.400	62.200	76	4.582.915	60.301				1	206.485	206.485
VII	77	4.789.400	62.200	76	4.582.915	60.301				1	206.485	206.485
VIII	76	4.730.392	62.242	75	4.523.907	60.319				1	206.485	206.485
IX	76	4.730.392	62.242	75	4.523.907	60.319				1	206.485	206.485
X	76	4.730.392	62.242	75	4.523.907	60.319				1	206.485	206.485
XI	76	4.782.756	62.931	75	4.576.271	61.017				1	206.485	206.485
XII	76	4.740.804	62.379	75	4.534.319	60.457				1	206.485	206.485
УКУПНО	922	57.804.251	752.302	910	55.326.431	729.543				12	2.477.820	2.477.820
ПРОСЕК	76,83	4.817.021	62.692	75,83	4.610.537	60.795				1	206.485	206.485

*старозапослени у 2018. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру претходне године

Табела План обрачуна и исплате зарада у 2018.години, прилог 9а мења се и гласи:

Прилог 9а

ПЛАН ОБРАЧУНА И ИСПЛАТЕ ЗАРАДА У 2018. ГОДИНИ

у динарима

Месец	Исплаћен Бруто 2 у 2017. Години пре примене закона	Исплаћен Бруто 2 у 2017. Години после примене закона	Обрачунат Бруто 2 у 2018. години пре примене закона*	Обрачунат Бруто 2 у 2018. години после примене закона*	Износ уплате у буџет РС
	1.		2.	3.	(2-3)
I	5.583.871	5.498.653	4.976.559	4.891.958	84.601
II	5.630.649	5.527.328	4.916.430	4.832.851	83.579
III	5.617.396	5.535.565	4.851.585	4.769.109	82.476
IV	5.470.408	5.392.125	4.853.387	4.770.880	82.507
V	5.414.991	5.365.137	4.912.754	4.829.238	83.516
VI	5.326.799	5.246.774	4.789.400	4.707.981	81.419
VII	5.356.619	5.256.243	4.789.400	4.707.981	81.419
VIII	5.410.504	5.328.226	4.730.392	4.649.976	80.416
IX	5.420.743	5.309.656	4.730.392	4.649.976	80.416
X	5.504.209	5.325.409	4.730.392	4.649.976	80.416
XI	5.438.609	5.329.033	4.782.756	4.701.450	81.306
XII	5.450.348	5.329.033	4.740.804	4.660.211	80.593
УКУПНО	65.625.146	64.443.182	57.804.251	56.821.587	982.664

* Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава.

У Крагујевцу,
16.04.2018.г.

Директор
ЈКП „Градска гробља“ Крагујевац

Никола Спасић, дипл.маш.инж