

SZERB KÖZTÁRSASÁG
VAJDASÁG AUTONÓM TARTOMÁNY
ÓBECSE KÖZSÉG
KÖZSÉGI TANÁCS
Szám: III 023-110/2019
Kelt: 2019. 09. 06.
Ó B E C S E

Óbecse Község Alapszabálya (Óbecse Község Hivatalos Lapja 5/2019. szám) 45. szakasza 2. bekezdése kapcsolatban az 51. szakasz 2. bekezdésével és az 53. szakasz 1. bekezdésének 1. pontjával és Óbecse Község Községi Tanácsának Munkaügyrendje (Óbecse Község Hivatalos Lapja 3/2009. szám) 30. szakasza és 44. szakasza 1. bekezdése alapján, Óbecse Község Községi Tanácsa 2019. 09. 06-án megtartott 169. ülésen meghozta a következő

Z Á R A D É K O T

Megerősítjük a Határozatjavaslatot az óbecsei Komunalac Közvállalat 2018. évi munka- és ügyviteli beszámolójának jóváhagyásáról az éves pénzügyi jelentéssel, és azt az Óbecsei Községi Képviselő-testület elé terjesztjük megvitatásra és elfogadásra.

Az 1. bekezdés tartalmát képező határozatjavaslat jelentéstevőjének az Óbecsei Községi Képviselő-testület ülésére Željko Plavšićot, az óbecsei Komunalac Közvállalat igazgatóját és Đorđe Popovot, költségvetési felügyelőt rendeljük el.

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

Dubravka Kovačev

KÖZSÉGI TANÁCS
Az ülés elnöklője
a községi elnök helyettese

Dalila Dujaković

Kézbesíteni:

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

KOMUNALAC KÖZVÁLLALAT

Szám: 196-2

Kelt.: 2019. 06. 26.

Ó B E C S E

A közvállalatokról szóló törvény (SZK Hivatalos Lapja, 15/2016. szám) 22. szakasz 1. bekezdés 5. pontja, és a Határozat az óbecsei Komunalac kommunális szolgáltató közvállalat alapításáról szóló határozat összehangolásáról (Óbecse Község Hivatalos Lapja, 20/2016. és 4/2017. szám) 27. szakasz 1. bekezdés 5. pontja alapján, az óbecsei Komunalac KV Felügyelő bizottsága 2019. 06. 26-án meghozta a

HATÁROZATOT

a rendes éves pénzügyi jelentés jóváhagyásáról a 2018. évre

Jóváhagyják az óbecsei Komunalac kommunális szolgáltató Közvállalt éves pénzügyi jelentését a 2018. évre a külső revizor véleményével együtt.

A 2018. évi Pénzügyi jelentés adatai az óbecsei Komunalac kommunális szolgáltató Közvállalatra vonatkozóan a következők:

Össz bevétel: 157.821.705,52 RSD

Össz kiadás: 157.676.369,00 RSD

Nyereség: 145.336,52 RSD

A határozatot kidolgozta:

Olivera Đuruć, jogi szakmunkatárs

Igazgató

Željko Plavšić
(aláírás)

A Felügyelő bizottság
elnöke

Péter Józsa Piroska
(aláírás)

KOMUNALAC
KÖZVÁLLALAT
Szám: 227-3
Kelt: 2019. 07. 31.
Ó B E C S E

JEGYZŐKÖNYVI KIVONAT

A Komunalac Közvállalat Felügyelő Bizottságának LIX. (ötvenkilencedik) üléséről, melyet 2019. 07. 31-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

Szükségtelenül kihagyva

3.Az Óbecsei Komunalac kommunális szolgáltató Közvállalat 2018-as évre szóló munka- és ügyviteli beszámolójának megvitatása és elfogadása

Szükségtelenül kihagyva

H A T Á R O Z A T

Elfogadjuk az Óbecsei Komunalac kommunális szolgáltató Közvállalat 2018-as évre szóló munka- és ügyviteli beszámolóját.

Jegyzőkönyvvezető

Olivera Đuruć
(aláírás)

A Felügyelő bizottság
elnöke

Péter Józsa Piroska
(aláírás)

A kivonat hitelességeért:
Igazgató:

Željko Plavšić



KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÓ KÖZVÁLLALAT

●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
Đorđe Popov részére

Tárgy: az Óbecsei Komunalac Közvállalat 2018. évi munka- és ügyviteli beszámolója

Tisztelt,

kézbcsítjük Önnck:

- Az óbecsei Komunalac Közvállalat 2018. évi munka- és ügyviteli beszámolóját
- Határozatot a nyereség elosztásának módjáról és a veszteség fedezéséről a 2018. évi rendes pénzügyi jelentés alapján

Tisztelettel,

2019. 08. 01.

Biljana Mišković

(aláírás)



JAVNO PREDUZEĆE ZA KOMUNALNE USLUGE

•KOMUNALAC*

BEČEJ

SZÁM: 228

KELT: 2019. 07. 31.

**AZ ÓBECSEI KOMUNALAC KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÓ KÖZVÁLLALAT 2018-AS ÉVRE
SZÓLÓ MUNKA- ÉS ÜGYVITELI BESZÁMOLÓJA**



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

Óbecse, 2019. július

TARTALOM

1. AZ ÉVI BESZÁMOLÓ KIDOLGOZÁSÁNAK ALAPJAI.....	3
2. A 2018-AS ÉVI TEVÉKENYSÉG FIZIKAI TERJEDELME.....	16
3. A PÉNZÜGYI TERV MEGVALÓSÍTÁSA.....	32
4. BÉRPOLITIKA ÉS FOGLALKOZTATÁS.....	37
5. ELADÓSODÁS.....	39
6. IGAZGATÁS ÉS PÉNZÜGYI KOCKÁZAT.....	41
7. ZÁRÓ GONDOLATOK.....	43
8. 1. MELLÉKLET.....	44
9. TÁBLÁZATOK.....	46
10. 2.MELLÉKLET.....	55

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:

96.03 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 Gyöngyszigetnél

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 boltos, pultos 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 fogalalkoztatottak részéről.

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

Törvényes képviselő:

Željko Plavšić igazgató

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

A tevékenység pénzelési forrásai:

I.SAJÁT ESZKÖZÖK

A temetkezési, piaci, parkolási és részben a virágkereskedelmi tevékenységek fő forrása saját források, valamint a Holt-Tisza - Gyöngysziget természeti park 55%-ban saját eszközökből.

II.KÖZSÉGI KÖLTSÉGVETÉS

Óbecse község költségvetése

Az indirekt pénzügyi forrás Óbecse Község Költségvetésének eszközei. Óbecse község 2018. évi költségvetéséről szóló Határozattal, I 011-91/2017-es számmal 2017. 12. 26-án, és az óbecsei Komunalac KV 2018. évi ügyviteli Programjának jóváhagyásáról szóló Határozat, I 023-236/2017-es számmal 2017. 12. 28-án, valamint Óbecse község 2018. évi költségvetésének második módosításáról szóló Határozattal, I 011-107/2018. számmal 2018. 07. 06-án, pénzelik a kommunális tevékenységeket (a zöld területek, utcák, parkok, fasorok karbantartása, zoohigiénia, kutyaemenhely, az állati tetemek begyűjtése és elszállítása); specializált szolgáltatások az alapító és a felügyelőség megbízása alapján a város díszítése; a szélvédelmi övezet karbantartása; a társadalmi környezet védelme (a zöld közterületek karbantartása, a parlagfű kaszálása, a péterrévei tölgyfasor karbantartása, a Felszabadulás téren levő tömbök közötti zöldövezet karbantartása, Óbecsén, a Zöldfás utcában lévő fasor karbantartása, a Holt-Tisza Természeti Park, szezonális virágok); Támogatások a közvilágítás karbantartására és a útközlekedésre.

- Szerződés a tisztaság, a zöld közterületek karbantartásáról, az állathigiéniai munkák végzéséről és specializált szolgáltatásnyújtásról, 23/2018. szám, 2018. 01. 16-án megkötve Óbecse község és az óbecsei Komunalac KV között
- Szerződés a Holt-Tisza Természeti Park, a zöld közterületek karbantartásáról Óbecsén és specializált szolgáltatásnyújtásról, 24/2018. szám, 2018. 01. 16-án megkötve Óbecse község és az óbecsei Komunalac KV között

- 1. számú szerződésmelléklet a tisztaság, a zöld közterületek karbantartásáról, állathigiéniai munkák végzéséről és specializált szolgáltatások nyújtásáról, II 30-10/a-1-es szám 2018. 04. 30-án
- 2. számú szerződésmelléklet a tisztaság, a zöld közterületek karbantartásáról, állathigiéniai munkák végzéséről és specializált szolgáltatások nyújtásáról, II 30-10/a-2-es szám 2018. 09. 17-én
- Szerződés Óbecse község területén lévő szélvédelmi övezet karbantartásáról a 2018-as évben, 2018. 09. 17-én megkötve Óbecse község és az óbecsei Komunalac KV között

Zsablya község költségvetése

- Szerződés a Gyöngyszigetnél lévő Holt-Tisza Természetvédelmi Park karbantartásáról, 69-es szám 2018. 02. 19-én Zsablya község és az óbecsei Komunalac KV között

Törökbecse község költségvetése

- Szerződés a Gyöngyszigetnél lévő Holt-Tisza Természetvédelmi Park karbantartásáról, 21-es szám 2018. 01. 16-án Törökbecse község és az óbecsei Komunalac KV között

A 2018-as évi pénzügyi jelentést a számvevőségről szóló Törvény (SZK Hivatalos Közlönye, 62/2013. és 30/2018. sz.), a kis- és közepes jogi személyek részére szóló Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok és egyéb törvénytől alacsonyabb rangú aktusok és a vállalat elfogadott számvevőségi politikája alapján állítottuk össze.

A Komunalac KV a számvevőségről szóló Törvény alapján a 2018-as 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. Beszámolót 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 közzállalat gazdálkodásának jogi keretei

- Törvény a közzállalatokról (SZK Hiv.Közlönye 15/2016 sz.)
- Törvény a kommunális tevékenységről (SZK Hiv.Közlönye, 88/2011, 104/2016, és 95/2018. sz.)
- Törvény a közbeszerzésekről (SZK Hiv.Közlönye, 124/2012, 14/2015, 68/2015. sz.)
- Törvény a kötelmi viszonyokról (JSZSZK Hiv.Lapja 29/78, 39/85, 45/89, 57/89 JSZK Hiv.Lapja, 31/93.sz.)
- Törvény a munkáról (SZK Hiv.Közlönye 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013, 75/2014, 13/2017 113/2017. és 95/2018. sz.)
- Törvény a gazdasági társaságokról (SZK Hiv.Közlönye, 36/2011, 99/2011, 83/2014, 5/2015, és 95/2018. sz.)
- Törvény a számvevőségről (SZK Hiv.Közlönye, 62/2013, 30/2018. sz.)
- Törvény az államigazgatásról (SZK Hiv.Közlönye, 79/2005, 101/2007, 95/2010, 99/2014, 47/2018. és 30/2018. sz.)
- Törvény a hozzáadott érték adójáról (SZK Hiv.Közlönye, 84/2004, 86/2004 –jav., 61/2005, 61/2007, 93/2012, 108/2013, 6/2014 – összeh.din.ö., 68/2014-másik törv., 142/2014, 5/2015-összeh.din.ö., 83/2015, 5/2016-összeh.din.ö., 108/2016, 7/2017, 113/2017, 113/2017, 13/2018, 30/2018 és 4/2019 –összeh.din.ö.)
- Törvény a jogi személyek nyereségi adójáról (SZK Hiv.Közlönye, 25/2001, 80/2002, 80/2002-másik törv., 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014-másik törv., 142/2014, 91/2015-hit.ért., 112/2015, 113/2017, 95/2018. 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-jav., 23/2003-jav.,70/2003, 55/2004, 61/2005, 85/2005-másik törv., 62/2006-másik törv., 63/2006, 61/2007, 20/2009, 72/2009-másik törv. 53/2010, 101/2011, 2/2012- jav., 93/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014, 105/2014, 91/2015-hit. ért., 112/2015, 15/2016, 108/2016, 30/2018. és 95/2018. 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, 95/2018, 99/2018-másik törv.)
- 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, 7/2018, 95/2018, 4/2019. 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-AB hat. sz.)
- Törvény a köztulajdonról (SZK Hiv.Közlönye, 72/2011, 88/2013, 105/2014, 104/2016,108/2016, 113/2017, 95/2018. sz.)
- Törvény a végrehajtásról és biztosításról (SZK Hiv.Közlönye,106/2015, 106/2016, 113/2017-hit.ért.)
- Törvény az általános közigazgatási eljárásról (SZK Hiv.Közlönye, 18/2016, 95/2018.sz.)

- Törvény a személy- és adatvédelemről (SZK Hiv.Közlönye, 97/2008,104/2009, 68/2012-AB hat., 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, 68/2015, 81/2016-AB hat., 95/2018. 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, 6/2016, 44/2018-másik törv.)
- Törvény a bejelentővédelemről (SZK Hiv. Közlönye, 128/2014. sz.)
- Törvény a tűzvédelemről (SZK Hiv.Közlönye,111/2009, 20/2015, 87/2018. 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, 113/2017,95/2018. 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, 47/2018. 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, 73/2018. 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-másik törv. sz.)
- A közeszközöket igénybevevők által foglalkoztatott, kiválasztott, kinevezett, tisztségbe helyezett, alkalmazott személyek nyilvántartásáról szóló törvény (a SZK Hivatalos Közlönye, 68/2015., 79/2015-jav.)
- A rokkant személyek szakmai rehabilitációjáról és foglalkoztatásáról szóló törvény (a SZK Hivatalos Közlönye, 36/2019. és 32/2013. sz.)
- Törvény a jogi személyek büntetőfelelősségéről (SZK Hiv.Közlönye, 97/2008 sz.)
- Rendelet a költségvetési számvevőségről (SZK Hiv.Közlönye, 125/2014, 12/2016. sz.)
- Rendelet a közvállalatokban kifizetere kerülő keresetek módjáról és ellenőrzéséről (SZK Hiv.Közlönye, 27/2014 sz.)
- Rendelet a közeszközök felhasználóinál az új foglalkoztatásra és a kiegészítő munka alkalmazásra vonatkozó jóváhagyás megszerzési eljárásáról (a SZK Hivatalos Közlönye, 113/2013., 21/2014., 66/2014., 118/2014., 22/2015. és 59/2015. sz.)
- Rendelet a tőke és vagyon eladásának feltételeiről, eljárásáról és módjáról ajánlatok begyűjtésével nyilvános árverés útján (SZK Hiv. Közlönye, 122/2014, 61/2015, 12/2016, 68/2017. sz.)
- Rendelet a köztulajdonban lévő ingatlanok nyilvántartásáról (SZK Hiv.Közlönye, 70/2014, 19/2015, 83/2015, 13/2017 sz.)
- Rendelet a nemzetközi számvevőségi 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, 48/2018. 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 szóló szabályzat (Óbecse közs.Hiv.Lapja, 374/2018, 542/2018. sz.)
- Határozat a tisztaság fenntartásáról (Óbecse közs.Hiv.Lapja, 7/09 sz.),
- Határozat a piacokról Óbecse község területén (Óbecse közs.Hiv.Lapja, 8/13, 11/2018. 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, 9/2010, 13/2011, 8/2013. 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), III 023-2/2018. sz.)
- A Közvállalatok éves és hároméves ügyviteli programja megvalósulásáról szóló háromhavi jelentések űrlapjairól szóló Szabályzat (SZK Hiv. Közlönye, 36/2016.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 Törvény végrehajtása feletti felügyelet végzésének módjáról és eljárásáról a kereskedelmi ügyvitelben lévő pénzügyi kötelezettségek határidejéről a közszektor és a gazdasági alanyok között, valamint a közszektor alanyai átvett kötelezettségeiről szóló adatok elküldésének és átvételének módjáról és eljárásáról, annak felügyelete végzése céljából (SZK Hivatalos Közlönye, 88/2015, 16/2018.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.)
- A belső bejelentés módjáról, a meghatalmazott személynek a munkaadó részéről történő kinevezése módjáról, továbbá egyéb, a belső bejelentéssel kapcsolatban jelentőséggel bíró kérdésekről szóló szabályzat a tíznél több alkalmazottat foglalkoztató munkáltatónál (SZK Hiv. Közlönye, 49/2015, 44/2018.sz.)
- Szabályzat az utazási meghagyások tartalmáról, kiadásának módjáról és vezetéséről, és a kiadott utazási meghagyások nyilvántartásának vezetéséről (SZK Hiv.Közlönye, 90/2016, 4/2017. sz.)
- Szabályzat a leltározás módjáról, határidejéről és a számvetőségi állás összehangolásának módjáról a tényleges állással ((359-1-I 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-jav., 30/2010, 102/2015 sz.)

- Szabályzat a munkafelszerelés átvizsgálásának és ellenőrzésének eljárásáról és a munkakörülmények kivizsgálásáról (SZK Hiv. Közlönye, 94/2006, 108/2006-jav., 114/2014, 102/2015.)
- Szabályzat a biztonságos és egészséges munka biztosításának megelőző intézkedéseiről, a munkaeszközök használata folyamán (SZ Hiv.Közlönye, 23/2009, 123/2012, 102/2015, 101/2018.sz.),
- Szabályzat a számvevőségről a kis és közepes vállalatok számára (359-1-II sz.)
- Számvevőségi politika (359-1-II, 520-1 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.)
- Szabályzat a belső visszaélésről (280-3/15 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 (374/2018, 542/2018. sz.)

1.3 Jövőkép és küldetés

Amit maga a szó is jelent, a közzvállalat 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.

1.4 Szervezeti szerkezet

A szervezeti szerkezet az 1-es Mellékletben található

2. A 2018-AS ÉVI TEVÉKENYSÉG FIZIKAI TERJEDELME

Zöld közterületek gondozása és díszítés

Óbecse község területén a következő munkákat végeztük el:

1. Zöld közterületek gondozása, szűkebb városközpont
Kaszálás 12.005 m²-en tíz alkalommal az év folyamán. A fű összegereblyézése 11.996 m²-en évi három alkalommal. A nagyobb hulladék összegyűjtése 11.857 m²-en három alkalommal évente
2. Zöld közterületek gondozása, szélesebb városközpont
Kaszálás 221.691 m²-en kilenc alkalommal az év folyamán. A fű összegereblyézése 220.796 m²-en évi egy alkalommal. A nagyobb hulladék összegyűjtése 220.511 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 247.518 m²-en
5. A pázsit és a köröndök locsolása 11.995 m²-en évi tizenkilenc alkalommal
6. A fű kaszálása Óbecse község bevezető útjai mentén 355.000 m²-en
7. A meglévő parkok gondozása:
Felső 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 tölgyfasor felújítási eljárása- a 2018-as év folyamán megmetszettünk 48 fát. Minden vágást megtisztítottunk és fitobalzsammal védtünk meg.
 - A 2018-as év folyamán elkezdődött az óbecsei Zöldfás utca fasorának metszési projektje. 36 platánfa lett megmetszve, amelyeket megtisztítottunk és fitobalzsammal védtünk meg. Hat platánfát kivettünk a fa rossz állapota miatt.

Óbecse község területén összesen 43.930 idényjellegű virágot ültettünk el.

A 2018-as év folyamán elvégzésre került a parlagfű irtása Óbecse község területén, erre a célra megvalósított pénzügyi eszköz 1.000.000,00 rsd összeg. A parlagfű irtása mechanikus úton történik – kaszálással két alkalommal. Először május végén és június elején, másodszor pedig augusztus végén és szeptember elején.

Óbecse község területén a szévédelmi övezetek létesítésére 397-es számmal 2018. 07. 19-én meghatározott és elköltött eszköz 4.000.000,00 rsd.

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, zöldítési szolgáltatásról a Put invest Kft.-vel.

Az év folyamán egyedi munkákat végeztünk jogi személyek részére (metszés, csatornatakarítás, kosárral történő metszés). Ezek a munkák véletlen szerűek, idényjellegűek és néhányszor végezzük őket az év folyamán.

1.2.Közterületek tisztántartása

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

Az utcák tisztításának ütemterve

A 2018-as év folyamán karbantartott terület a következő szerkezettel rendelkezik:

Óbecse

A minden nap tisztított utcák területe 38.100 m²,

Havonta tisztított utcák területe 28.988 m².

Azon utcák területe melyeket havonta tisztítunk, csak a nagyobb hulladék összegyűjtése, 20.821 m².

Tiszai sétány, hetente egy alkalommal tisztítottuk az április/ szeptember időszakban, 8.266 m²-t tesz ki.

Lépcsők tisztítása a Tisza partján, minden másnap tisztítottuk a június/augusztus időszakban, 5.185 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,
A Fő utca a falutól a Holt-Tiszán lévő hídig - az április/október időszakban.

Radičević, Mileševo, Drea

Az április/október időszakban a szűkebb központ karbantartása.

Az utak tisztítása a téli időszakban.

A járdákat kézzel tisztítottuk, kereszteződések és a gyalogátjárókat, míg gépi tisztítással a kerékpárutakat tisztítottuk.

A hó kézi tisztítása

Felszabadulás tér, Csillag tér, szűkebb központ, Óbecse község lakott területe

Gépi tisztítás

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

A bevételek szerkezete – zöldövezet és tisztaság

	A BEVÉTELEK BESZERZÉSI ALAPJAI	TERV 2018 ÁFA NÉLKÜL	TERV 2018 ÁFÁ-VAL	MEGVALÓSULÁS 2018	TERV INDEX 2018 / MEGVALÓSULÁS 2018
1	2	3	4	5	6
I	KÖLTSÉGVETÉSI BEV. I – RENDSZERES ESZKÖZÖK	21,863,636	24,300,000	21,829,639	100%
1	ZÖLD TERÜLETEK KARBANTARTÁSA	6,727,273	7,400,000	6,727,273	100%
2	UTCÁK KARBANTARTÁSA-TISZTÍTÁS	7,272,727	8,000,000	7,272,727	100%
3	PARKOK KARBANTARTÁSA	3,181,818	3,500,000	3,181,821	100%
4	FASOROK KARBANTARTÁSA	2,181,818	2,400,000	2,181,818	100%
5	KERTÉSZETI RENDEZÉS	2,500,000	3,000,000	2,466,000	99%
II	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK II – CÉLZOTT ESZKÖZÖK A MEZŐGAZDASÁGTÓL	3,636,364	4,000,000	3,636,364	100%
1	A SZÉLVÉDELMI ÖVEZETEK KARBANTARTÁSA	3,636,364	4,000,000	3,636,364	100%
III	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK III – CÉLZOTT ESZKÖZÖK KÖRNYEZETVÉDELMERE	12,984,848	14,300,000	12,850,196	99%
1	KÖZTERÜLETEK KARBANTARTÁSA ÓBECSE	5,454,545	6,000,000	5,454,545	100%
2	PARLAGFŰ NYÍRÁSA	909,091	1,000,000	909,091	100%
3	A PÉTERRÉVEI TÖLGYFASOR KARBANTARTÁSA	909,091	1,000,000	909,091	100%
4	A FELSZABADULÁS TÉREN LÉVŐ TÖMBÖK KÖZÖTTI ZÖLD TERÜLET RENDEZÉSE	3,363,636	3,700,000	3,347,547	100%
5	A FASOR KARBANTARTÁSA A ZÖLDFÁS UTCÁBAN	909,091	1,000,000	909,091	100%
6	PERMETEZÉS	166,667	200,000	49,001	29%
7	IDÉNYJELLEGŰ VIRÁGOK	1,272,727	1,400,000	1,271,830	100%
ÖSSZ BEVÉTEL ÓBECSE KÖZSÉG KÖLTSÉGVETÉSÉBŐL (I+II+III)		38,484,848	42,600,000	38,316,199	100%
IV	SAJÁT ESZKÖZÖK	4,000,000	4,800,000	4,472,200	112%
1	VIRÁGÜZLET	3,000,000	3,600,000	2,889,939	96%
2	EGYÉB	1,000,000	1,200,000	1,582,261	158%
ÖSSZ ZÖLDÖVEZET (I+II+III+IV)		42,484,848	47,400,000	42,788,399	101%
A bevétel szerkezete	% Saját eszközök			89.55%	
	% Költségvetési eszközök			10.45%	
	Összesen			100.00%	

A Gyöngysziget melletti Holt-Tisza Természetvédelmi Park

A Gyöngysziget melletti Holt-Tisza Természetvédelmi Parkot védett értéké nyilvánították és az Óbecsei Kommunálac KV gondozására bízták 2008-ban.

Ennek a tevékenységnek a pénzelési eszközei részben Óbecse község, Törökbecse és Zsablya költségvetéséből, részben pedig saját eszközökből történik, amelyek a horgászengedélyek eladásából, a haleladásból és a területhasználati engedélyre vonatkozó térítmény megfizetéséből származik.

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

A 2018-as év folyamán 220 lehelyezett hálót koboztunk el, azaz 6.575 folyóméter hálót, 7 db. merítőhálót és 1 db. varsát. A víz minőségének ellenőrzése a védett területen hét helyen történik, évente három alkalommal, a kivizsgálást az óbecsei SP Laboratorija végezte. Állandó felügyelettel ellenőriztük a halastó medencéiből kiengedett vizet, mely a PIK Bečej tulajdonát képezi, a halívás idején, a vízszint megtartása és a halívás védelme érdekében.

A 2018-as év folyamán halasítás végeztünk 400 kg pontyivadékkal a kamenicai Ribnjičarstvo Kft. szállítótól.

A szelektív halászat a Holt-Tisza területén 2018. 12. 01-én kezdődött, és 2018. 12. 15-én fejeződött. A halászatot 4-től 10 km-ig végezték. 19.466 kg pontyot, 269 kg amurt és 2.706 kg ezüst kárászt halásztak.

Két továbbképzést végeztünk:

1.A képzés 2018. 06. 02-én folytattuk a Töltsünk egy a napot a természetvédelmi park óreivel rendezvény keretén belül Bácsföldváron

Téma:

Az ökológia és a környezetvédelem jeletősége – előadó Spajić Stevan, okleveles biológus

A fiatalok megismertetése a vizeinkben található halfajtákkal és a sporthorgászattal – előadó Sekulić Milan, sporthorgász edző

2.A képzést 2018. 10. 06-án tartottuk Csúrogon

Téma:

Az ökológia és a környezetvédelem jeletősége – előadó Spajić Stevan, okleveles biológus

A fiatalok megismertetése a vizeinkben található halfajtákkal és a sporthorgászattal – előadó Sekulić Milan, sporthorgász edző

A képzésen részt vettek az iskolás gyerekek Bácsföldvállról, Óbecséről, Csúrogról és Törökbecséről.

A bevételek szerkezete – Holt-Tisza Term. Park

	A BEVÉTEL BESZÉZÉSI ALAPJAI	TERV 2018 ÁFA NÉLKÜL	TERV 2018	MEGVALÓSULÁS 2018	TERV INDEX 2018 / MEGVALÓSULÁS 2018
1	2	3	4	5	6
I	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	4,200,000	4,620,000	4,200,000	100%
1	BEVÉTELEK ÓBECSE KÖZSÉG KÖLTSÉGVETÉSÉBŐL, KÖRNYEZETVÉDELEM	1,818,182	2,000,000	1,818,182	100%
2	BEVÉTELEK TÖRÖKBECSE KÖLTSÉGVETÉSÉBŐL	745,455	820,000	745,455	100%
3	BEVÉTELEK ZSABLYA KÖZSÉG KÖLTSÉGVETÉSÉBŐL	1,636,364	1,800,000	1,636,364	100%
II	SAJÁT ESZKÖZÖK	4,766,666	5,720,000	5,067,089	106%
1	ENGEDÉLYEK ELADÁSA 61421	3,250,000	3,900,000	2,615,833	80%
2	MÓLÓK	850,000	1,020,000	758,605	89%
3	SZELEKTÍV HALÁSZAT	641,666	770,000	1,624,591	253%
4	EGYÉB	25,000	30,000	68,060	272%
	ÖSSZESEN (I+II)	8,966,666	10,340,000	9,267,089	103%
A bevételek szerkezete	% Saját eszközök			54.68%	
	% Költségvetési eszközök			45.32%	
	Összesen			100.00%	

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 temetőkben 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 2018-as év folyamán elvégzett építkezési munkálatok száma az összes temetőben 187 munka.

Temetések száma a 2018-as évben:

Sor-szám	Temető	Temetések száma
1.	Nagy katolikus temető	134
2.	Kis katolikus temető	54
3.	Pravoszláv temető	162
4.	Péterréve	28
5.	Bácsföldvár	46
Összesen		424

A bevételek szerkezete – temetési és temetkezési tevékenység

	A BEVÉTELSZERZÉS ALAPJAI	TERV 2018 ÁFA NÉLKÜL	TERV 2018	MEGVALÓSULÁS 2018	TERV INDEX 2018 / MEGVALÓSULÁS 2018
1	2	3	4	5	6
I	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK I- RENDSZERES ESZKÖZÖK	0	0	0	0%
II	SAJÁT ESZKÖZÖK	23,600,000	28,320,000	28,564,604	121%
1	TEMETÉSI SZOLGÁLTATÁSOK	6,000,000	7,200,000	6,251,180	104%
2	SÍRHELYEK BÉRLÉSE	3,800,000	4,560,000	7,329,550	193%
3	MÁS TEMETÉSI SZOLGÁLTATÁSOK, FOGLALÁS, ÉPÍTÉSI MUNKÁLATOK	2,200,000	2,640,000	2,746,063	125%
4	BEVÉTEL ÁRUELADÁSBÓL	11,600,000	13,920,000	12,237,811	105%
	ÖSSZESEN (I+II)	23,600,000	28,320,000	28,564,604	121%
A bevétel szerkezete	% Saját eszközök			100.00%	
	% Költségvetési eszközök			0.00%	
	Összesen			100.00%	

Parkoló szolgálat

Tevékenysége, melyhez a bevételt 100%-ban saját forrásokból biztosítjuk. A 2018-as év folyamán, ezen tevékenység keretein belül a tervettnél 100%-os bevételre tettünk szert. A vállalat a 2018-as 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 frekvenciáltabb parkolás végett a nyilvános parkolóhelyeken.

Óbecse központi részében 353 fizetős parkolóhely van.

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

Mobiltelefon útján, SMS üzenet köldésével, a 2018-as év folyamán 108.614 üzenetet küldtek.

Parkoló kártyák eladásával, a 2018-as év folyamán 4.158-at adtak el

Évi előfizető kártyák eladásával, a 2018-as évben 121-et adtunk el

Havi előfizető kártyák eladásával, a 2018-as évben 521-et adtunk el

Utánfizetős kártyák útján, a 2018-as évben 1.590 ilyen eset volt.

A bevételek szerkezete – parkoló szolgálat

	A BEVÉTELSZERZÉS ALAPJA	TERV 2018 ÁFA NÉLKÜL	TERV 2018	MEGVALÓSULÁS 2018	TERV INDEX 2018 / MEGVALÓSULÁS 2018
1	2	3	4	5	6
I	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	0	0	0%
II	SAJÁT BEVÉTELEK	5,300,000	6,360,000	5,302,772	100%
1	PARKOLÓ OPERATŐRÖK	2,400,000	2,880,000	2,829,127	118%
2	PARKOLÓ TERJESZTÉS	150,000	180,000	127,008	85%
3	PARKOLÓ KÁRTYÁK, TERMÉSZETES, JOGI SZEMÉLYEK	750,000	900,000	529,795	71%
4	KÁRTYÁK MEGFIZETTETÉSE	2,000,000	2,400,000	1,816,842	91%
	ÖSSZESEN	5,300,000	6,360,000	5,302,772	100%
A bevételek szerkezete	% Saját bevételek			100.00%	
	% Költségvetési bevételek			0.00%	
	Összesen			100.00%	

Piacok

A 2018-as 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 eladóhelyek utáni térítés díjának megfizetéséből, a piaci elárusító helyek lefoglalásának díjából, üzlethelyiségek bérleti díjából, a megvalósítás a tervhez viszonyítva 82%-os volt. Radicevic, Milesevó és Drea település piacain nem fizettettjük 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	Nagy piac	kedd				szombat	
Óbecse	Kis piac			csütörtök			vasárnap
Péterréve	Piac		szerda		péntek		vasárnap
Bácsföldvár	Piac		szerda				vasárnap
Radicevic	Piac		szerda				vasárnap
Milesevo	Piac	kedd					
Drea	Piac						
Péterréve	Vásár	Évente három alkalommal					

A bevételek szerkezete - piacok

	A BEVÉTELSZERZÉS ALAPJAI	TERV 2018 ÁFA NÉLKÜL	TERV 2018	MEGVALÓSULÁS 2018	TERV INDEX 2018 / MEGVALÓSULÁS 2018
1	2	3	4	5	6
I	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	0	0	0%
II	SAJÁT BEVÉTELEK 61421	10,100,000	12,120,000	8,246,686	82%
1	PIACOZÁS ÓBECSE	4,000,000	4,800,000	3,382,518	85%
2	PIACI ASZTALOK FOGLALÁSA ÓBECSE	3,800,000	4,560,000	3,082,367	81%
3	PIACOZÁS PÉTERRÉVE	1,000,000	1,200,000	889,777	89%
4	PIACI ASZTALOK FOGLALÁSA PÉTERRÉVE	400,000	480,000	355,750	89%
5	VÁSÁROZÁS PÉTERRÉVE	200,000	240,000	154,489	77%
6	PIACOZÁS BÁCSFÖLDVÁR	400,000	480,000	216,429	54%
7	PIACI ASZTALOK FOGLALÁSA BÁCSFÖLDVÁR	200,000	240,000	99,167	50%
8	MÁS BEVÉTELEK	100,000	120,000	66,189	66%
	ÖSSZESEN	10,100,000	12,120,000	8,246,686	82%
A bevételek szerkezete	% Saját bevételek			100.00%	
	% Költségvetési bevételek			0.00%	
	Összesen			100.00%	

Állategészségügy és kutyaemenhely

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

A 2018-as év folyamán 148 kutyát láttunk el chippel és oltottuk be védőoltással, védőoltást 133 eb kapott, úraoltást 15 kutya, sterilizálva 39 kutya, elaltatva 5 kutya.

A 2018-as év végén 257 felnőtt kutya volt a menhelyen, a kiskutyák száma pedig 93 volt, összesen 350 eb volt a menhelyen.

Az állati tetemek begyűjtésével és elvitelével a verbászi Eko vet plus kft. lett megbízva.

A táblázat a felnőtt kutyák és a kutyakölykök mozgását mutatja be az állatmenhelyen a 2018-as év folyamán

hónap	BEFOGOTT-HOZOTT			ÖRÖKBE FOGADOTT			ELHULLT			ÁLLAPOT		
	felnőtt	kölykök	összesen	felnőtt	kölykök	összesen	felnőtt	kölykök	összesen	felnőtt	kölykök	összesen
I	27	4	31	14	5	19	2	5	7	179	52	231
II	9	0	9	4	1	5	6	2	8	178	49	227
III	21	2	23	9	2	11	9	0	9	181	49	230
IV	21	8	29	6	0	6	2	0	2	194	57	251
V	34	0	34	11	3	14	6	0	6	211	54	265
VI	30	5	35	14	2	16	7	3	10	220	54	274
VII	11	9	20	8	2	10	4	4	8	219	57	276
VIII	12	25	37	3	3	6	0	4	4	228	75	303
IX	19	0	19	7	2	9	0	0	0	240	73	313
X	16	16	32	4	3	7	1	4	5	251	82	333
XI	7	7	14	6	0	6	0	0	0	252	83	335
XII	14	15	29	6	4	10	3	1	4	257	93	350

A bevételek szerkezete – Állategészségügy és kutyamenhely

	A BEVÉTELSZERZÉS ALAPJAI	TERV 2018 ÁFA NÉLKÜL	TERV 2018	MEGVALÓSULÁS 2018	TERV INDEX 2018 / MEGVALÓSULÁS 2018
1	2	3	4	5	6
I	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK I- RENDSZERES ESZKÖZÖK	13,909,091	16,300,000	13,674,242	98%
1	ÁLLATEGÉSZSÉGÜGY BEVÉTELEI	1,090,909	1,200,000	1,090,909	100%
2	KUTYAMENHELY	2,818,182	3,100,000	2,583,333	92%
3	BEVÉTELEK AZ ÁLLATTETEMEK BEGYŰJTÉSÉBŐL ÉS ELSZÁLLÍTÁSÁBÓL	10,000,000	12,000,000	10,000,000	100%
II	SAJÁT BEVÉTELEK	100,000	110,000	87,988	88%
1	ÁLLATEGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLTATÁSOK	100,000	110,000	87,988	88%
	ÖSSZESEN (I+II)	14,009,091	16,410,000	13,762,230	98%
A bevételek szerkezete	% Saját bevételek			99.36%	
	% Költségvetési bevételek			0.64%	
	Összesen			100.00%	

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 Komunalac Kommunális Szolgáltató Kövállalat alapításáról szóló Határozat összehangolásáról szóló Határozatát, mellyel megbíztak bennünket öt új tevékenység végzésével, melyeket addig az Építési Igazgatóság KV végzett, és pedig:

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 karbantartására irányuló munkálatok kivitelezésére, mellyel biztosítjuk a zavartalan és biztonságos közlekedést és megőrizzük és fejlesztjük az utcák és utak használati értékét.

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 bevételek szerkezete - Közvilágítás karbantartása és az utak kezelése

	A BEVÉTELSZERZÉS ALAPJAI	TERV 2018 ÁFA NÉLKÜL	TERV 2018	MEGVALÓSÍTÁS 2018	TERV INDEX 2018 / MEGVALÓSÍTÁS 2018
1	2	3	4	5	6
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK I- SZUBVENCÍÓK (I-II)	53,875,834	64,651,001	44,761,522	69%
I	KÖZVILÁGÍTÁS	27,916,667	33,500,000	26,126,973	78%
1	KÖZVILÁGÍTÁS KARBANTARTÁSA	4,916,667	5,900,000	5,878,722	100%
2	ELEKTROMOS ENERGIAFOGYASZTÁS KÖZVILÁGÍTÁSRA	23,000,000	27,600,000	20,248,251	73%
II	KÖZÚTI KÖZLEKEDÉS	25,959,167	31,151,000	18,634,549	60%
1	AZ UTAK NYÁRI KARBANTARTÁSA	15,833,333	19,000,000	7,191,790	38%
2	ÚTPADKÁK KARBANTARTÁSA	833,333	1,000,000	833,104	83%
3	JÁRDÁK KARBANTARTÁSA	833,333	1,000,000	806,874	81%
4	TÉLI SZOLGÁLAT	4,166,667	5,000,000	6,510,447	130%
5	JELZŐLÁMPÁK KARBANTARTÁSA	1,166,667	1,400,000	1,262,130	90%
6	JELZÉSEK KARBANTARTÁSA-FÜGGŐLEGES JELZÉSEK	1,250,000	1,500,000	1,437,950	96%
7	VÍZSZINTES JELZÉSEK KARBANTARTÁSA	1,666,667	2,000,000	498,457	25%
8	VASÚTI ÁTJÁRÓK KARBANTARTÁSA	209,167	251,000	93,797	37%
III	SAJÁT BEVÉTELEK	500,000	600,000	220,420	37%
1	TÉRÍTMÉNYEK	500,000	600,000	220,420	44%
VILÁGÍTÁS, UTAK ÉS JELZŐLÁMPÁK ÖSSZESEN (I+II+III)		54,375,834	65,251,001	44,981,942	69%
A bevételek szerkezete	% Saját bevételek			0.49%	
	% Költségvetési bevételek			99.51%	
	Összesen			100.00%	

Specializált szolgáltatások az alapító és a felügyelőség megbízása alapján a város díszítése

Ennek a költségvetési pozíciónak a keretében azokat a munkákat végezzük, amelyeket az Óbecse községi közigazgatási hivatal felügyelőségi szolgálata szabott ki, az újévi világítás felszerelésének és leszerelésének elvégzése, új dekorációs elemek beszerzése, a játszótereken lévő elemek javítása Óbecsén és településein, valamint különböző munkák, amelyek szükségesek a város működéséhez és a rendezvények megtartásához.

A bevétel szerkezete - Specializált szolgáltatások az alapító és a felügyelőség megbízása alapján, a város díszítése

	A BEVÉTELSZERZÉS ALAPJAI	TERV 2018	TERV 2018 ÁFÁ-VAL	MEGVALÓSULÁS 2018	TERV INDEX 2018 / MEGVALÓSULÁS 2018
1	2	3	4	5	6
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK, SPECIALIZÁLT SZOLGÁLTATÁSOK AZ ALAPÍTÓ ÉS A FELÜGYELŐSÉG MEGBÍZÁSA ALAPJÁN, A VÁROS DÍSZÍTÉSE	2,316,666	2,779,999	2,240,868	97%
1	Díszek beszerzése a város újévi díszítésére	400,000	480,000	399,989	100%
2	A város újévi díszítésének szolgáltatásai	333,333	400,000	333,333	100%
3	Szolgáltatások a felügyelőség megbízása alapján	416,667	500,000	404,016	97%
4	Szolgáltatások az alapító megbízása alapján	833,333	1,000,000	770,197	92%
5	Játszóterek karbantartása	333,333	400,000	333,333	100%
A bevételek szerkezete	% Saját bevételek			0.00%	
	% Költségvetési bevételek			100.00%	
	Összesen			100.00%	

Felszerelések és alapeszközök beszerzése

A 2018-as év folyamán a temetkezési szolgálat számára az elhunytak szállítására szolgáló új kocsit lett beszerezve, az Óbecsén lévő Felszabadulás téri városi mobiliár felszerelésére be lett szerezve 65 db. parki háttámlás pad, háttámla nélküli padok 17 db., és 40 db. szemetesvödör. A kertészeti szolgálat számára be lett szerezve locsolóberendezés, motorfűrész és két fűnyíró. A terepi szolgálat számára robogó lett vásárolva. Az adminisztráció részére számítógép és új fiskális kassza lett beszerezve a piaci szükségletekre. Szintén elvégzésre került az újévi világítás kibővítése.

3.A PÉNZÜGYI TERV MEGVALÓSÍTÁSA

A 2018-as üzleti programmal pozitív pénzügyi eredményt láttunk elő, üzleti nyereséget 474 ezer és nettó jövedelmet 307 ezer dinár értékben. A 2018-as év végén, a közzállalat pozitív pénzügyi eredményt ért el, az ügyviteli nyereség 670 ezer, a nettó jövedelem 145 ezer dinárt tett ki.

A 2018-as 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 2018-ra	162.273	1162.580	307
Megvalósítás 2018-ban	157.381	157.526	145

A közzállalatok pénzügyi jelentésének alapvető űrlapjai az állapotmérleg, és eredménymérleg, a folytatásban az adott űrlapokat a „2017-es megvalósítás, 2018-as terv, a 2018-as megvalósítás” viszonylatában értékeljük, az 1-es és a 2-es táblázatok esetében.

Ezen űrlapokat, a statisztikai jelentéssel együtt, elküldtük a Gazdasági Nyilvántartási Ügynökséghez 2019. 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 2019.06.30-ig.

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

A 2018-as üzleti Program végrehajtási mértékéről szóló jelentés tekintetében, és összhangban a közzállalatok 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 közzállalatok feletti ellenőrzés és felügyelet részlegének. Az űrlapok megtalálhatók a közzállalat internetes honlapján is.

3.1.Ráció mutatók

Az ügyvitel hatékonyságát mérő mutatókat a 2018-as évre vonatkozó ügyviteli program Irányelvei fogalmazták meg. Ezen mutatók alapján, azaz a rációmutatók alapján követhető a vállalat ügyvitelének megvalósítása, azaz a mértékek alapját képezik egyes ügyviteli aktivitások fejlesztése céljából az elkövetkező időszakban.

A 3.táblázatban bemutatjuk a 2018-as 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 vagyon kétszer akkora értékű legyen, mint a rövidlejáratú kötelezettségek összege, mert ezzel az optimális fizetőképesség, a közvállalat esetében a mutatók kisebbek 1-től, ami arra utal, hogy a rövidlejáratú kötelezettségek nagyobbak a rövidlejáratú pénzeszközöktől, és fennáll a fizetőképtelenség kockázata, habár a megvalósított értékek nagyobbban a tervezettől.

Eladósodási mutatók – azon képességét mutatja a vállalatnak, hogy eszközeiből pénzeli magát. Az eladósodási mutatók azt mutatják, hogy a pénzeszközök nagyobb része idegen forrásokból származik, a fennmaradt kisebb rész pedig saját forrásból ered. A kamat lefedésének hányadosa mutatja a vállalat azon képességét, hogy a nyereségől le tudja fedni a kamat költségeit. A pénzügyi stabilitás hányadosa pedig azt mutatja, hogy minden hosszútávon lekötött dinár 0,47 dinár hosszútávú pénzelési 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 megfizettetésének átlagos időszaka a vásárlóktól megközelítőleg ugyanazon a szinten maradt, 29 nap körül, ki kell hangsúlyozni, hogy elsősorban a temetkezési szolgáltatások megfizettetése, mint kulcsfontosságú bevételi forrás, sokban azoktól az eszközöktől függ, melyeket a Komunalac KV megfizettet a Nyugdíj- és rokkantbiztosító Alaptól, illetve a temetkezési szolgáltatások számlarészétől, melyeket átlagosan egy hónap alatt fizettetünk meg. Más részről, a kötelezettségek fizetésének átlagos időszaka beszerzőink felé 33 napot tesz ki, és hosszabb a tervezett értéktől, és annak köszönhető, hogy a közvállalat számláinak egy részét azokból az eszközökből fizeti, melyeket Óbecse község költségvetéséből igényel. Ami a fix eszközök kihasználtságának mutatóit illeti, azok valamivel kisebbek a tervezettől, 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 2018-as évben nyereséggel dolgozott, a gazdaságossági mutató nagyobb mint 1.

Termelékenység 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.

3.2 Kiadások elemzése rendeltetés szerint

Elemezve a 2018-as év kiadásait a kiadások tervének megvalósítása 97%-ban valósult meg. Az össz kiadások 157.381 ezer dinár összegben valósultak meg, ami 3%-kal kevesebb az össz tervezett kiadásánál.

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

Elemezve 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 2017-es és a 2018-as évet vizsgáljuk az 53-as csoportban, a termelési szolgáltatások kiadásai, ami az Óbecsei Építési Igazgatóság valamikori munkáinak az átvételekor jelentkezett.

A költségek elemzése számlacsoportok szerint a 2018-as évben, a 2018-as tervhez és a 2017-es évi megvalósításhoz viszonyítva.

A kiadások szerkezete rendeltetés szerint	Megvalósulás 2017-ben	Részesedés	Terv 2018.	Részesedés	Megvalósulás 2018.	Részesedés
1	2	3	4	5	6	7
Elnevezés	2017.12.31.	%	2018.12.31.	%	2018.12.31.	%
50-ES SZÁMLACSOPORT Az eladott áru beszerzési értéke	7,244	6.22%	8,400	5.18%	8,580	5.45%
51-ES SZÁMLACSOPORT Anyagköltségek	13,568	11.65%	31,358	19.32%	40,099	25.48%
52-ES SZÁMLACSOPORT A keresetek, a keresetek térítményének költsége és más személyes kiadások	55,197	47.39%	62,469	38.50%	60,987	38.75%
53-AS SZÁMLACSOPORT Termelői szolgáltatások költségei	27,837	23.90%	49,529	30.52%	37,467	23.81%
54-ES SZÁMLACSOPORT Amortizációs és tartalékolási költségek	2,339	2.01%	3,000	1.85%	1,882	1.20%
55-ÖS SZÁMLACSOPORT Nem anyagi költségek	7,702	6.61%	7,100	4.38%	7,552	4.80%
56-OS SZÁMLACSOPORT Pénzügyi kiadások	8	0.01%	167	0.10%	263	0.17%
57-ES SZÁMLACSOPORT Egyéb kiadások	1,318	1.13%	250	0.15%	551	0.35%
58-AS SZÁMLACSOPORT Kiadások a tulajdon értékcsökk. alapján	1,262	1.08%	0	0.00%	0	0.00%

59-ES SZÁMLACSOPORTA Ügyviteli veszteség, amit levonnak	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
ÖSSZESEN	116,475	100%	162,273	100%	157,381	100%

3.3 Bevételek elemzése

Elemezve a 2018-as év bevételeit, a megvalósított bevételek a 2017-es év megvalósított bevételei felett vannak, a 96%-os tervezett megvalósításhoz viszonyítva. Az árúeladásból származó bevételek a 2017-es évhez viszonyítva 4%-kal növekedtek, míg a termékek és szolgáltatások eladásából származó bevételek szintén növekedtek. Az össz bevétel 157.526 ezer dinárt tett ki, ami kevesebb a tervezettnél 3%-kal, de nagyobb 35%-kal a 2017-es év bevételétől.

Az árúeladásból származó bevételek részesedése, az 60aes csoportból, ami a termékek eladását jelenti a virágüzletben és a temetkezési kellékek üzletében, 10%-ot tesz ki az össz megvalósított jövedelemből. A termékek és szolgáltatások eladásából származó bevétel a legnagyobb százalékát jelenti az össz megvalósított jövedelemnek, és 62%-ot tesz ki, a 64-es megvalósított bevételek számlacsoportja támogatások bevétele 28%-ot tesz ki, a 66-os és 68-as számlacsoport egyéb bevételei kevesebb mint 1%-át teszik ki az össz bevételnek.

Bevételek számlacsoportok szerint a 2018-as évben, a 2018-as tervhez és a 2017-es évi megvalósításhoz viszonyítva.

Kiadások szerkezete rendeltetés szerint	Megvalósulás 2017-ben	Részesedés	Terv 2018.	Részesedés	Megvalósulás 2018.	Részesedés
1	2	3	4	5	6	7
Elnevezés	31.12.2017.	%			31.12.2018.	%
60-AS SZÁMLACSOPORT Árúeladásból származó bevételek	11,818	10%	14,600	9%	15,128	10%
61-ES SZÁMLACSOPORT Termékek és szolgáltatások eladásából származó bevételek	104,341	89%	93,854	58%	97,348	62%
64-ES SZÁMLACSOPORT Járadékokból, szubvenciókból, biztosításokból, adományokból és másból eredő bevételek	0	0%	53,876	33%	44,761	28%
65-ÖS SZÁMLACSOPORT Más ügyviteli bevételek	0	0%	0	0%	0	0%
66-OS SZÁMLACSOPORT Pénzügyi bevételek	9	0%	0	0%	36	0%
68-AS SZÁMLACSOPORT Más bevételek	535	0%	250	0%	253	0%
69-ES SZÁMLACSOPORT Nettó nyereség, amelyet levonnak	0	0%	0	0%	0	0%
ÖSSZESEN	116,703	100%	162,580	100%	157,526	100%

4.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, 2018. 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 számának. 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.

4.1 A foglalkoztatottak összetétele

2018.12.31-én, a kádernyilvántartás szerint 52 dolgozó van munkaviszonyban, ebből 45 dolgozó meghatározatlan időre, 5 dolgozót meghatározott időre vettünk fel, 1 dolgozót pedig meghatározott időre, mint választott személyt, 4 éves megbízási időre. Az átmeneti és idényjellegű munkákra a 2018-as év folyamán 17 munkás volt foglalkoztatva.

4.2. Foglalkoztatási lendület, dinamika

A 2018-as év folyamán három dolgozó szerezte meg a jogot a nyugdíjra, 2 dolgozó elhagyta a vállalatot közös megállapodás szerinti szerződésbontással, összesen 2 dolgozót vettünk fel, ebből egy munkahely egyetemi végzettséggel, egy munkahely főiskolai végzettséggel, az új munkavállalásra és utólagos munkavállalásra jóváhagyást adó Bizottság 51-es számú, szám: 112-4891/2018-as, 2018.05.31-én kelt záradéka alapján.

4.3.Bér- és bértérítési politika

A keresetek kifizetésének terve a 2018-as évben 96%-kal valósult meg. A régi foglalkoztatottak, az újonnan foglalkoztatottak és a vezetőség kereseteinek összegkerete a tervezett összegekben kerültek kifizetésre, a 2018-as év ügyviteli Programmja előírt mellékleteivel összhangban.

A keresetek tervezett összege, a foglalkoztatottak száma és a havi átlagkereset a 2018-as évre.
4-es táblázat

A keresetek kifizetett összege, a foglalkoztatottak száma és a havi átlagkereset a 2018-as évre.
BRUTTÓ 1., 5-ös táblázat

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, 6-os táblázat.

4.5.A foglalkoztatottak kiadásai

A dolgozóknak útiköltség került kifizetésre a munkára és a munkáról való közlekedés költségeinek kifizetése céljából 2.527.447 dinár összegben, ami a tervezett 84%-a. A végkielégítésre és szolidáris segélyre kifizetett összegek a 2018-as évre vonatkozó terv szerint kerültek kifizetésre. A Felügyelő Bizottság tagjai is időben kapták meg térítéseiket, a tervezett keretek között. A törvényes rendelkezésekkel összhangban, a köztársaság 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. A foglalkoztatottak költségeinek részletes elemzését a 7-es táblázat tartalmazza.

5.ELADÓSODOTTSÁG

5.1 Hitel alapú eladósodottság

A 2018-as év folyamán nem volt hitel alapú eladósodottság.

A 2017-es év folyamán két járműbe fektettünk be lizing alapú kölcsön formájában, a zöld részleg részére egy Peugeot Expert és a temetkezési részleg számára egy Peugeot Boxer gépkocsiba, a szerződések 2017. 12. 11-én lettek megkötve, mindkét szerződés hatáideje 36 hónap.

5.2 Nem megfizettetett követelések és nem kifizetett kötelezettségek

A termékek és szolgáltatások eladásából származó meg nem fizettetett kinnlevőségek mérlege 2018.12.31-én 10.832 ezer dinárt tettek ki.

A vevők iránti követelések értékkigazításán, a 2018-as évben 1.890 dinár az állás. Összesen a követelések értékkigazítási tételén a vásárlóktól 2018.12.31-én 1.898 dinár van. Követelések értékkigazítási kontóján azokat a követeléseket könyvelik, melyek 60 napnál régebbiek.

Az öt legnagyobb vásárló ezer dinárban kimutatva

Sorszám	Vevő elnevezése	2018.12.31-i állapot
1.	Óbecse község	2.871
2.	Követelés a temetkezési szolgáltatásokért természetes személyektől	2.391
3.	Tiszamente Kft Óbecse	768
4.	Követelés természetes személyektől a kiegészítő parkolódíj megfizetésén	2.601
5.	Telekom Srbija Rt Belgrád	301
	Összesen	8.932

A szállítók iránti kötelezettségek 10.150 ezer dinárt tesznek 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.

Az öt legnagyobb beszerző, ezer dinárban kimutatva

Sorszám	Beszerző elnevezése	2018.12.31-i állapot
1.	Ekogradnja Kft.Nagybecskerek	2.339
2.	Usluga Rt.Topolya	1.195
3.	Eko vet plus kft. Verbász	1.092

4.	Elektro Liv Slobodan Vujkov pr Óbecse	464
5.	JU flora	251
	Összesen	5.341

5.3 Külön rendeltetésű eszközök

A község megvalósított támogatási eszközöket a 2018-as év folyamán szponzorálás címén 15.000,00 értékben az ügyviteli tervvel összhangban, és az eszközök az Óbecsei BE:Femon monodráma fesztivál megvalósításának segítésére lett fordítva, a 2018. 10. 02-i 395-ös számú Szerződés alapján.

S.sz.	Pozíció	Megvalósulás 2017.01.01- 12.31. Előző év	2018.01.01. – 12.31.		Megvalósulási index 18.01.01. – 12.31./ terv 18.01.01. – 18.12.31.
			Terv	Megvalósulás	
1.	Szponzorálás	0	15,000	15,000	1
2.	Adományok	0	0	0	0
3.	Jótékonysági tevékenységek	0	0	0	0
4.	Sport tevékenységek	0	0	0	0
5.	Reprezentáció	176,907	84,000	195,786	2.33
6.	Reklám és propaganda	193,467	111,000	88,857	0.80
7.	Egyéb	0	0	0	0

6.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 számvetvősségről szóló Törvény (SZK Hivatalos Közlőnye, 62/2013 sz.) 29.szakasz 2.bekezdése 11.pontjával összhangban.

Árkockázat

Az erőforrások áraban történt negatív változásokkal, melyek nélkülözhetetlenek tevékenységünk, valamint saját szolgáltatásaink áraban, árkockázathoz vezet. A közzállalat két módon van kitéve ennek a kockázatnak: a javak, szolgáltatások, munkák beszerzéséről szóló szerződéseken keresztül és az elvégzett kommunális szolgáltatások árán keresztül. A közzállalat politikája arra irányul, hogy kivédje és enyhítse az árkockázatot, olyan szerződéses kitétel ellátásával, mely szerint a leszerződött árak változására csak a Megrendelő, azaz a közzállalat 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 közzállalat működését.

Hitelkockázat

A hitelkockázat a pénzügyi veszteség kockázata, ami a vásárlók késedelmét jelenti kötelezettségük kiegyenlítésében. A hitelkockázattól való védelem magába foglalja a követelés megfizetésének 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.

Hatékonyági 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.

7.ZÁRÓ GONDOLATOK

Az óbecsei Komunalac közcivilat a 2018-as év folyamán 145 ezer dinár haszonra tett szert a rendes tevékenységéből. Elemelve az évi pénzügyi beszámolót leszögezhetjük, hogy a közcivilat, a sokrétű problémák ellenére is, melyekkel szembesült, maximális erőfeszítéseket tett, hogy megvalósítsa a tervet, és pozitív pénzügyi mérleget valósítson meg. A vállalat 2018-as 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 2018-as 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 2018-as 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 Bizottsága határozatával összhangban és a Községi Képviselő-testület jóváhagyásával.

Elkészítette:

Biljana Mišković
(aláírás)

A közcivilat igazgatója

Željko Plavšić
(aláírás)

1. MELLÉKLET

A közcivilizáció szervezeti szerkezete

FELÜGYELŐ
BIZOTTSÁG

IGAZGATÓ

ZÖLD
KÖZTERÜLET
EK
KARBANTAR
TÁSA ÉS
DÍSZÍTÉSE
RÉSZLEG
ÁLLATEGÉSZ
SÉGÜGY ÉS
KUTYAMENH
ELY

KOMMUNÁLI
S RÉSZLEG

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

SZAKSZOL
GÁLATOK

ZÖLD
KÖZTERÜLET
EK
KARBANTAR
TÁSA ÉS
DÍSZÍTÉSE
KÖZTERÜLETEK
TISZTÁNTARTÁSA

ÁLLATEGÉSZS
ÉGÜGY ÉS
KUTYAMENHE
LY

SZÁMVEV
ŐSÉGI
SZOLGÁL
AT

PÉNZÜGYI
ÉS
KÖZBESZER
ZÉSI
SZOLGÁLAT

JOGI
SZOLGÁ
LAT

MENEDZS
MENT
SZOLGÁL
AT

KARBANTA
RTÁSI
SZOLGÁLA
T

NYILVÁNOS
PARKOLÓK
KEZELÉSE

TEMETŐK
IGAZGATÁSA
ÉS
TEMETKEZÉSI
SZOLGÁLTAT
ÁS

PIACIGAZGA
TÁS

KÖZVILÁGÍTÁS
BIZTOSÍTÁSA

UTCÁK,
UTAK
KARBANTA
RTÁSA

HOLT
TISZA
TÖLGY
FASOR

TÁBLÁZATOK

EREDMÉNYMÉRLEG 2018. 01.01 - 2018.12.31.

000 dinár

számla	POZÍCIÓ	AAF	Megvalstás 2017.01.01 és 2017. 12. 31 között (előző év)	2018.01.01. és 2018.12.31 közötti terv .folyó év	Megvalstás 2018.01.01 és 2018. 12. 31 között (folyó év)	Realizációs index 18.01.01. - 18.12.31./ terv 18.01.01. - 12.31.
	RENDSZERES ÜGYVITELBŐL EREDŐ BEVÉTELEK					
60 - 65, kivéve 62 és 63	A. ÜGYVITELBŐL EREDŐ BEVÉTEL (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	116,159	162,330	157,237	0.968625639
60	I. ÁRU ELADÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	11,818	14,600	15,128	1.036164384
600	1. Belföldi piacon, kapcsolt vállalkozásoknak eladott árúból eredő bevétel	1003				
601	2. Külföldi piacon, kapcsolt vállalkozásoknak eladott árúból eredő bevétel	1004				
602	3. Más kapcsolt vállalkozásoknak, belföldi piacon eladott áru eladásából eredő bevétel	1005				
603	4. Más kapcsolt vállalkozásoknak, külföldi piacon eladott áru eladásából eredő bevétel	1006				
604	5. belföldi piacon eladott áru eladásából származó bevétel	1007	11,818	14,600	15,128	1.036164384
605	6. külföldi piacon eladott áru eladásából származó bevétel	1008				
61	II. ÁRUK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ELADÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	104,341	93,854	97,348	1.037228035
610	1. Belföldi piacon, kapcsolt vállalkozásoknak eladott késztermékből és szolgáltatásból eredő bevétel	1010				
611	2. Külföldi piacon, kapcsolt vállalkozásoknak eladott	1011				

	késztermékből és szolgáltatásból eredő bevétel					
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	104,341	93,854	97,348	1.037228035
615	6. külföldi piacon eladott késztermék és szolgáltatás eladásából származó bevétel	1015				
64	III. PRÉMIUMOK, SZUBVENCIÓK, DOTÁCIÓK ÉS ADOMÁNYOK VALAMINT HASONLÓ BEVÉTELEK	1016		53,876	44,761	0,830815205
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 + 1029) ≥ 0	1018	113,887	161,856	155,567	0.967322805
50	ELADOTT ÁRU BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1019	7,244	8,400	8,876	1.056666667
62	ÁRUTELJESÍTMÉNY AKTIVÁLÁSI BEVÉTEL	1020			296	
630	KÉSZLETEK ÉRTÉKNÖVEKEDÉSE	1021				
631	KÉSZLETEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	1022				
51 kivéve 513	V. ANYAGKÖLTSÉG	1023	5,001	3,240	6,046	1.866049383
513	VI. ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉG	1024	8,567	28,118	34,053	1.211074756
52	VII. FOLGLAKOZTATOTTAK FIZETÉSÉNEK ÉS TÉRÍTMÉNYEINEK KÖLTSÉGEI ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KIADÁSOK	1025	55,197	62,469	60,987	0.976276233
53	VIII. TERMELOŐ JELLEGŐ SZOLGÁLTATÁSOK	1026	27,837	49,529	37,467	0.756465909
540	IX. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉG (ÉRTÉKCSÖKKENÉS)	1027	2,339	3,000	1,882	0.627333333
541 - 549	X. HOSSZÚTÁVÚ TARTALÉKOK KÖLTSÉGEI	1028				
55	XI. NEM ANYAGI JELLEGŐ KÖLTSÉGEK	1029	7,272	7,100	7,552	1.063661972

	V. ÜGYVITELI NYERESÉG (1001 – 1018) ≥ 0	1030	2,272	474	670	1.41350211
	G. ÜGYVITELI VESZTESÉG (1018 – 1001) ≥ 0	1031				
66	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1033 + 1038 + 1039)	1032	9	0	36	
66, kivéve 662, 663 és 664	I. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK A KAPCSOLT VÁLLAKOZÁSOKTÓL ÉS EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	9	0	36	
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	9		36	
662	II. KAMATBEVÉTELEK (HARMADIK SZEMÉLYEKTŐL)	1038				
663 és 664	III. POZITIV ÁRFOLYAMKÜLÖMBSÉGEK ÉS POZITIV VALUTAKLAUZULAHATÁSOK (HARMADIK SZEMÉLYEK IRÁNYÁBA)	1039				
56	D. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1041 + 1046 + 1047)	1040	8	167	263	1.574850299
56, kivéve 562, 563 és 564	I. KAPCSOLT VÁLLAKOZÁSBÓL EREDŐ PÉNZÜGYI KIADÁSOK ÉS MÁS PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	0	167	3	
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		167	3	
562	II. KAMATKÖLTSÉGEK (HARMADIK SZEMÉLYEK IRÁNYÁBA)	1046	8	0	260	
563 és 564	III. NEGATIV ÁRFOLYAMKÜLÖMBSÉGEK ÉS NEGATIV VALUTAKLAUZULAHATÁSOK (HARMADIK SZEMÉLYEK IRÁNYÁBA)	1047				
	E. PÉNZÜGYI NYERESÉG (1032 –	1048	1			

	1040)					
	ZS. PÉNZÜGYI VESZTESEG (1040 – 1032)	1049		167	227	1.352981437
683 és 685	3. EGYÉB VAGYONELEMEK ÖSSZEEGYEZTETÉSÉBŐL EREDŐ BEVÉTEL, AMELYEK FER ÉRTÉKEN VANNAK KIFEJEZVE AZ EREDMÉNYMÉRLEGBEN	1050				
583 és 585	I. EGYÉB VAGYONELEMEK ÖSSZEEGYEZTETÉSÉBŐL EREDŐ KIADÁS, AMELYEK FER ÉRTÉKEN VANNAK KIFEJEZVE AZ EREDMÉNYMÉRLEGBEN	1051	1,262			
67 és 68, осим 683 és 685	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1052	535	250	253	
57 és 58, kivéve 583 és 585	K. EGYÉB KIADÁSOK	1053	1,318	250	551	
	L. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	228	307	145	0.472312704
	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 POLITKA MEGVÁLTOZÁSÁNAK HATÁSA ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKOK HIBÁINAK KIIGAZÍTÁSA	1056				
59-69	H. NETTÓ ÜGYVITELI VESZTESEG AMELYET LEVONNAK, A SZMVITELI POLITKA MEGVÁLTOZÁSÁNAK HATÁSA ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKOK HIBÁINAK KIIGAZÍTÁSA	1057				
	NY. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	228	307	145	0.472312704
	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	228	307	145	0.472312704
	T. NETTÓ VESZTESÉG (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065				
	I. A KISEBBSÉGI TULAJDNOSNAK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1066				
	II. A TÖBBSÉGI TULAJDNOSNAK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1067				
	III. A KISEBBSÉGI TULAJDNOSNAK JÁRÓ NETTÓ VESZTESÉG	1068				
	IV. A TÖBBSÉGI TULAJDNOSNAK JÁRÓ NETTÓ VESZTESÉG	1069				
	V. RÉSZVÉNYEK KENTI NYERESÉG					
	1. Alapbevétel részvényenként	1070				
	2. részvényenkénti csökkentett bevétel	1071				

ÁLLOMÁNYMÉRLEG 2018.12.31.

000
dinárban

Számlacsoport, számla	P O Z I C I Ó	AAF	Előző évi állapot 2017.12. 31 -én	2018.12.31- i tervezett állapot	2018.12.31-i tervezett állapot – folyó év	Realizációs index 01.01. - 31.12.18./ terv 18.01.01. -12.31.
	AKTIVA					
0 osztály	A. JEGYZETT, BE NEM FIZETETT TŐKE	0001				
	B.ÁLLANDÓ VAGYON (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	25,360	34,758	27,224	0.783244145
1	I. NEM ANYAGI VAGYON (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	11	15	0	0
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	15	0	0
013 ÉS RÉSZBEN 019	3. Goodwill	0006				
014 ÉS RÉSZBEN 019	4. Egyéb nem anyagi jellegű vagyon	0007				
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	25,349	34,656	27,224	0.7855494
020, 021 ÉS RÉSZBEN 029	1. Földterületek	0011	3,133	3,871	3,133	0.809351589
022 ÉS RÉSZBEN 029	2. Épületek	0012	12,651	12,215	14,650	1.199345068
023 ÉS RÉSZBEN 029	3. Felszerelés és berendezés	0013	9,182	18,566	8,664	0.466559485
024 ÉS RÉSZBEN 029	4. Beruházási ingatlan	0014				
025 ÉS RÉSZBEN 029	5. Egyéb ingatlan, felszerelés és berendezés	0015	3	4	397	99.25

026 ÉS RÉSZBEN 029	6. Előkészületben lévő egyéb ingatlan, felszerelés és berendezésbe	0016	380		380	
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	0	0
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		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	1. követelések kapcsolt vállalkozástól	0035				

RÉSZBEN 059						
051 ÉS RÉSZBEN 059	2. követelések egyéb kapcsolt 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	25,368	10,454	26,805	2.5640903
1 osztály	I. KÉSZLETEK (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	4,002	3,409	4,366	1.280727486
10	1. anyag, alkatrész, szerszámok és fogyóeszközök	0045	1,792	1,969	1,753	0.890299644
11	2. befejezetlen termelés és szolgáltatások	0046	304	302	304	1.006622517
12	3. késztermékek	0047	21	20	21	1.05
13	4. áru	0048	1,466	1,118	1,991	1.780858676
14	5. eladásra szánt állandó eszközök	0049				
15	6. készletekre adott előlegek	0050	419		297	
	II. ELADÁSBÓL EREDŐ KÖVETELÉSEK(0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	11,175	3,338	8,942	2.678849611
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	11,175	3,338	8,942	2.678849611
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	232		3,023	
236	V. PÉNZESZKÖZÖK, AMELYEKET AZ ERDMÉNYMÉRLEGEN KERESZTÜL ÉRTÉKELNEK	0061				
23 236 nélkül és 237	VI. RÖVIDTÁVÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	0	0	0	
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 kölcsonők	0065				
233 ÉS RÉSZBEN 239	4. Külföldi rövidtávú hitelek és kölcsonők	0066				
234, 235, 238 ÉS RÉSZBEN 239	5. egyéb rövidtávú pénzügyi kihelyezések	0067				
24	VII. KÉSZPÉNZEK/IVALENSEK ÉS KÉSZPÉNZ	0068	9,950	3,707	9,976	2.691124899
27	VIII. ÁFA	0069				
28 288 nélkül	IX. AKTIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0070	9		498	
	D. ÖSSZ AKTIVA = ÜGYVITELI VAGYON (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	50,728	45,712	54,029	1.195014598
88	Đ. MÉRLEGEN KIVÜLI AKTIVA	0072	6,391		10,437	
	PASSZIVA					
	A. TŐKE (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	13,338	13,566	13,483	0.993881763
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	1.000326264
330	V. ÚJRAÉRTÉKELESI 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	228	307	373	1.214983713
340	1. Előző évek halmozott nyeresége	0418			228	
341	2. A folyó év halmozott nyeresége	0419	228	307	145	0.472312704
	IX. RÉSZESEDÉSEK ELLNÖRZÉSI JOK NÉLKÜL	0420				
35	X. VESZTESÉG (0422 + 0423)	0421	7,955	7,805	7,955	1.01921845
350	1. előző évek vesztesége	0422	7,955	7,805	7,955	1.01921845
351	2. folyó év vesztesége	0423			0	
	B.HOSSZÚTÁVÚ TARTALÉKOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0425 + 0432)	0424	1,864	2,335	1,291	0.552890792
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	1,864	2,335	1,291	0.552890792
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 kölcsonök	0437				
415	6. külföldi hosszútávú hitelek és kölcsonök	0438				
416	7. Pénzügyi lízing szerinti kötelezettségek	0439	1,864	2,335	1.291	0.552890792
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	35,521	29,306	39,250	1.339316181
42	I. RÖVIDTÁVÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	0	0	0	
420	1. Rövidtávú hitelek kapcsolt vállakozásoktól	0444				
421	2. Rövidtávú hitelek eegyéb kapcsolt vállakozásoktól	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		149	
43 kivéve 430	III. ÜGYVITELBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK(0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	8,655	6,437	10,200	1.584589094

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	8,576	5,437	10,150	1.584589094
436	6. Külföldi szállítók	0457				
439	7. Egyéb ügyletekből eredő kötelezettségek	0458	79		50	
44, 45 és 46	IV. EGYÉB RÖVIDTÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0459	4,118	4,035	5,711	1.415365551
47	V. ÁFA KÖTELEZETTSÉGEK	0460	1,297	280	1,431	5.110714286
48	VI. ADÓ ÉS MÁS ILETÉKKÖTELEZETTSÉGEK	0461	419	364	571	1.568681319
49 kivéve 498	VII. PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0462	20,704	18,190	21,188	1.164815833
	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	50,728	45,212	54,029	1.195014598
89	E. MÉRLEGEN KIVÜLI PASSZIVA	0465	6,391		10,437	

AZ ÜGYVITEL HATÉKONYSÁGÁNAK MÉRŐSZÁMAI

Az indikátor fajtája	Az indikátor megnevezése	AAF megjelölés	A 2018-as indikátor	A 2018-as megvalósítás	AZ INDIKÁTOR MAGYARÁYATA
Likviditási indikátor	Általános likviditás	AAF 043/AAF 0442	0.3567	0.6829	A folyó kötelezettségek lefedésése
	Gyorsított likviditás	AAF 043-AAF 044 / AAF 0442	0.2404	0.5717	A folyó kötelezettségek készpénzzel való lefedése
ELADÓSODÁSI INDIKÁTOROK	Eladósodás	AAF 0442/AAF 071	2.1603	2.9111	Megmutatja, milyen mértékben szolgál a
	Az adósság és a tőke viszonya	AAF 0442/AAF 0401	2.1603	2.911	Az adósság részvétele a pénzületi forrásokban, az adósság nagyobb részvétele
	Kamatlefedési együttható	AAF 0417/AAF 1046	0.0000	1.4346	Az ügyviteli bankok hiteleinek részvétele
	Pénzügyi stabilitási együttható	AAF 0432+AAF 0401 /AAF 002+ AAF 044	0.4166	0.4677	A hosszútávú eszközök pénzelése rövidtávú eszközökkel
AKTIVITÁSI INDIKÁTOROK	A készletek tartásának átlagos periódusa	(AAF 0044+ AAF 0044/2*365)/AAF 0002+AAF 1009	11	14	
	A követelések megfizetésének átlagos periódusa	(AAF 0056+ AAF 0056/2*365)/AAF 1002+ AAF 1009	11	29	
	A kötelezettségek visszatérésének átlagos periódusa	(AAF 00456+AAF 0456/2*365)/AAF 1002+ AAF 1009	22	33	
	A fix eszközök kihasználtsága	AAF 1002+AAF 1009/ AAF 0011+AAF 0012+ AAF 0013+ AAF0014+ AAF 0018+ AAF 0011+ AAF 0011+ AAF 0012+	0.1060	0.1107	
	Az össz eszközök kihasználtsága	AAF 1002+AAF 1009/ AAF 0071+ AAF 0071/2	1.5992	1.3878	
RENTABILITÁSI INDIKÁTOROK	Bruttó profithatár	AAF 0417/	0.0028	0.0033	Kívánt a százaléknövekedése
	Nettó profithatár	AAF 0417-(AAF 0417*10%)/AAF 1002+AAF1009	0.0025	0.0030	Nettó bevétel eladott egység szerint
	EBIT határ	AAF 0417+AAF 1027/AAF 1002+AAF 1009	0.0305	0.0221	Levonások előtti nyereség
	EBITDA határ	AAF 0417+AAF 1027/AAF 1002+AAF 1009	0.0305	0.0200	Profit a kamatok, adó és nyereségadó és amortizáció levonása előtt
	Az össz eszköz megtérülésének rátája (ROA)	AAF 0417-(AAF 0417*10%)/AAF071+ AAF071/2	0.0015	0.0016	A vállalkozás össz profitabilitása
	A tőke megtérülésének rátája (EOA)	AAF 0417-(AAF 0417*10%)/AAF0401+ AAF0401/2	0.0204	0.0249	Profitabilitás a tőkéhez viszonyítva
GAZDASÁGOSSÁGI INDIKÁTOROK	Az ügyvitel gazdaságossága	AAF 1001/AAF 1018	1.0029	1.0043	Az eredményesség mutatószáma, ami az össz termelési elem alkalmazásának sikeresége
TERMELÉKENYSÉGI INDIKÁTOROK	Egységes munkaköltségek	AAF 1025/AAF 1002+AAF1009	0.5760	0.5422	Az eredményesség mutatószáma, ami egy termelési elem alkalmazásának sikeresége
	Munkatermelékenység	AAF 1002+AAF 1009/67 (52+15)	1.571,80	1,678.75	

A keresetek elsődleges összege, foglalkoztatottak száma havi- , és az átlagkereset havi lebontásban 4. sz. táblázat

2018-as tervezett kifizetések	ÖSSZESEN			RÉGI FOGLALKOZTATOTTAK			ÚJONNAN			ÜGYVEZETŐK		
	Foglalkoztatottak száma	Kereset összege	Átlagkereset	Foglalkoztatottak	keresetek	átlagkereset	Foglalkoztatottak	keresetek	átlagkereset	Foglalkoztatottak	keresetek	átlagkereset
I	52	3,092,592	59,473	51	2,949,866	57,841	0	0	0	1	142,726	142,726
II	52	3,954,638	56,820	51	2,813,725	55,171	0	0	0	1	140,913	140,913
III	53	3,012,148	56,833	51	2,820,461	55,303	1	50,958	50,958	1	140,729	140,729
IV	53	3,046,659	57,484	51	2,853,030	55,942	1	53,185	53,185	1	140,444	140,444
V	53	3,119,039	58,850	51	2,924,238	57,338	1	53,002	53,002	1	141,799	141,799
VI	53	3,964,694	55,938	51	2,761,388	54,145	1	53,802	53,802	1	149,504	149,504
VII	54	3,226,800	59,756	51	2,950,000	57,843	2	126,800	63,400	1	150,000	150,000
VIII	54	3,368,131	62,373	51	3,085,331	60,497	2	126,800	63,400	1	156,000	156,000
IX	55	3,439,396	62,534	51	2,085,311	60,496	3	190,200	63,400	1	163,885	163,885
X	55	3,625,961	65,927	51	3,277,761	64,270	3	190,200	63,400	1	158,000	158,000
XI	55	3,625,961	65,927	51	3,277,761	64,270	3	190,200	63,400	1	158,000	158,000
XII	55	3,625,961	65,927	51	3,277,761	64,270	3	190,200	63,400	1	158,000	158,000
ÖSSZESEN	644	39,101,980	727,840	612	36,076,633	707,385	20	1,225,347	591,347	12	1,800,000	1,800,000
Átlag	54	3,258,498	60,653	51	3,006,386	58,949	2	209,583	59,135	1	150,000	150,000

A kifizetett keresetek nagysága, foglalkoztatottak száma havi lebontásban és az átlagkereset havi lebontásban, BRUTTÓ1 – 5. sz. táblázat

Havi lebontás	ÖSSZESEN			RÉGI FOGLALKOZTATOTTAK			ÚJONNAN			ÜGYVEZETŐK		
	Foglalkoztatottak száma	Kereset összege	Átlagos	Foglalkoztatottak	keresetek	átlagkereset	Foglalkoztatottak	keresetek	átlagkereset	Foglalkoztatottak	keresetek	átlagkereset
I	51	3,092,592	60,639	50	2,949,866	58,997	0	0	0	1	142,726	142,726
II	51	2,954,638	57,934	50	2,813,725	56,275	0	0	0	1	140,913	140,913
III	52	3,012,148	57,926	50	2,820,461	56,409	1	50,958	50,958	1	140,729	140,729
IV	52	3,046,659	58,590	50	2,853,030	57,061	1	53,185	53,185	1	140,444	140,444
V	52	3,119,039	59,982	50	2,924,238	58,485	1	53,002	53,002	1	141,799	141,799
VI	50	2,964,694	59,294	48	2,761,388	57,529	1	53,802	53,802	1	149,504	149,504
VII	52	3,019,880	58,075	49	2,773,192	56,596	2	96,917	48,459	1	149,771	149,771
VIII	53	3,026,812	61,600	50	3,007,597	60,152	2	107,216	53,608	1	149,999	149,999
IX	52	2,952,421	56,777	48	2,663,020	55,480	3	146,505	48,853	1	142,896	142,896
X	53	3,150,282	59,439	49	2,834,129	57,839	3	158,213	52,738	1	157,940	157,940
XI	52	3,181,214	61,177	48	2,864,533	59,678	3	158,895	52,965	1	157,786	157,786
XII	52	3,436,220	66,081	48	3,102,598	64,637	3	175,790	58,597	1	157,832	157,832
ÖSSZESEN	622	37,194,599	59,798	590	34,367,777	699,137	20	1,054,483	526,148	12	1,772,339	1,772,339
Átlag	51.83	3,099,550	59,798	49.1666667	2,863,981	58,261	2.22	117,165	52,615	1	147,695	147,695

A felügyelő bizottság térítményei 2018-ban (terv/megvalósított) -6. sz. táblázat

hónapok	A felügyelő bizottság- tervezett 2018-as érték					A felügyelő bizottság megvalósított 2018-as érték				
	Teljes összeg	Az elnök térítménye	A tagok térítménye	A tagok száma	Befizetés a költségvetésbe	Teljes összeg	Az elnök térítménye	A tagok térítménye	A tagok száma	Befizetés a költségvetésbe
	2*3)	1	2	3	4	2*3)	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	2018. 01.01. – 2018.12.31.		Megvalósítási index 01.01. • 31.12.18./ terv 01.01. -31.12.18.
		Megvalósított 2017.01.01 és 2017.12.31 között	tervezett	megvalósított	
1.	A foglalkoztatott terhére megfelelő adók és járulékok levonását követően megmaradó	27.202.302	28,400,500	26,613,934	0.937093854
2.	Bruttó 1 A foglalkoztatott terhére megfelelő adók és járulékokkal a kesetek	34,830.342	39,102,000	37,194,599	0.951219861
3.	Bruttó 2 A munkaadó terhére megfelelő adók és járulékokkal a kesetek	41.064.975	46,101,260	43,826,661	0.950660806
4.	A foglalkoztatottak száma a kádernyilvántartás szerint*	52	55	52	0.945454545
4.1.	Határozatlan időre	46	46	45	0.97826087
4.2.	Határozott időre	6	8+1	6+1	
5	Keresetek vállalkozási szerződések alapján	452,919	500.000	545,852	1.091704
6	vállalkozási szerződések alapján alkalmazottak		1	1	1
7	Szerzői szerződések alapján fizetett térítmények				
8	Keresetek szerzői szerződések alapján				
9	Időszakos szerződések	8,861.695	10.080,000	11,114,518	1.102630754
10	Időszakos szerződések alapján fizetett foglalkoztatottak száma	15	17	17	1
11	Térítmények természetes személyeknek egyéb típusu szerződések alapján	429.162	400,000	367,369	
12	egyéb típusu szerződések alapján fizetett foglalkoztatottak száma	2		1	
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	1.547.468	0.958820964
18	A felügyelő bizottság tagjainak száma	3	3	3	1
19	A foglalkoztatottak munkára való utaztatásának költségei	2.592,289	3,000,000	2,527,447	0.842482333
20	Szolgálati utak napidijai	0	18.000	0	0
21	Szolgálati utak térítményei	0	28,000	0	0
22	Végkielégítés nyugdíjbavonulás esetén	201.195	300.000	663,351	
23	Felhasználók száma	1	3	3	
24	Jubiláris jutalmak		230,000	280,881	
25	Felhasználók száma		3	3	
26	Terepi elszállásolás és étkeztetés		18,000	0	0
27	Segély a foglalkoztatottaknak és családjaiknak	47.000	80,000	38,370	0.479625
28	ösztöndijak		0	0	
29	Egyéb költségtérítések a foglalkoztatottaknak és természetes személyeknek	0	100.000	75,000	0.75

**PÉNZÜGYI BESZÁMOLÓ ÉS A FÜGGETLEN
KÖNYVVIZSGÁLÓ PÉNZÜGYI JELENTÉSE
A 2018-AS ÉVRE**

A FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓ
BESZÁMOLÓJA

2019. június

(A KOMUNALAC közvállalat alapítójának és ellenőrző bizottságának)

Elvégeztük az óbecsei Komunalac közvállalat mellékelt pénzügyi beszámolóinak könyvvizsgálatát (a továbbiakban Komunalac KV, Óbecse vagy vállalat), amely az állománymérleget és az eredménymérleget foglalja magába 2018. december 31-én, az egyéb eredményekről szóló jelentést, a tőkében történő változásokról szóló jelentést és a készpénzfolyamatok jelentését, amelyek azon a napon fejeződnek be, amelyek tartalmazzák a jelentős számviteli politikákat és egyéb nyilvánosságra hozatalt.

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 megvitatja a belső ellenőrzést, amely szükséges a pénzügyi beszámolók elkészítéséhez abból 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.

Úgy véljük, hogy a kikért könyvvizsgálati bizonyítékok elegendőek és megfelelőek, és hogy szolid alapot biztositanak a mi könyvvizsgálati véleményünknek.

Vélemény

Véleményünk szerint, a pénzügyi beszámoló, amely mellékelve van, valóban és tárgyilagosan fejezik ki a Komunalac KV pénzügyi helyzetét, ügyvitelének eredményét, a készpénzfolyamatokat minden anyagilag jelentős ügyletetre tekintettel 2018. december 31-én, összhangban a Megjegyzésben bemutatott számviteli politikákkal és a Szerb Köztársaság számviteli törvényével.

Figyelemfelkeltés

2018. december 31-én az állománymérlegben 17.999 ezer RSD dinár alaptőke van kimutatva, társasági tőke 12.406 ezer RSD dinár, 4.879 ezer RSD dinár, valamint 714 ezer RSD dinár egyéb tőkeforma. A gazdasági szubjektumok regiszterében a Gazdasági jegyzékek ügynökségében 3.804 ezer RSD dinár társasági tőke van jegyezve.

A mi véleményünk az adott kérdésre vonatkozóan fenntartást nem tartalmaz.

Újvidék, 2019. június 25.

Željko Berić, felhatalmazott könyvvizsgáló
Gazdasági kutató- és könyvvizsgáló központ

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

Állománymérleg 2018.12.31. 000 dinárban

Számlacsoport, számla	P O Z I C I Ó	AAF	Megjegyzés száma	Folyó év	Előző év	
1	AKTIVA	3	4	5	6	7
0 osztály	A. JEGYZETT, BE NEM FIZETETT TŐKE	0001				
	B.ÁLLANDÓ VAGYON (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		27224	25360	22666
1	I. NEM ANYAGI VAGYON (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	4	0	11	23
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	4		11	23
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	27224	25349	22556
020, 021 ÉS RÉSZBEN 029	1. Földterületek	0011		3133	3133	3871
022 ÉS RÉSZBEN 029	2. Épületek	0012		14651	12651	13232
023 ÉS RÉSZBEN 029	3. Felszerelés és berendezés	0013		8664	9182	5447
024 ÉS RÉSZBEN 029	4. Beruházási ingatlan	0014				
025 ÉS	5. Egyéb ingatlan, felszerelés és	0015		397	3	6

RÉSZBEN 029	berendezés					
026 ÉS RÉSZBEN 029	6. Előkészületben lévő egyéb ingatlan, felszerelés és berendezésbe	0016		380	380	
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	0	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
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 kpcsoft 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		26805	25363	18200
1 osztály	I. KÉSZLETEK (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	6	4366	4002	2399
10	1. anyag, alkatrész, szerszámok és fogyóeszközök	0045	6.1	1753	1792	959
11	2. befejezetlen termelés és szolgáltatások	0046	6.1	304	304	304
12	3. késztermékek	0047	6.1	21	21	21
13	4. áru	0048	6.1	1991	1456	1083
14	5. eladásra szánt állandó eszközök	0049				
15	6. készletekre adott előlegek	0050	6.1	297	419	32
	II. ELADÁSBÓL EREDŐ KÖVETELÉSEK(0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	7	8942	11175	10183
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				
204 ÉS RÉSZBEN 209	5. Belföldi vevők	0056	7	8942	11175	10183
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	3023	232	35
236	V. PÉNZESZKÖZÖK, AMELYEKET AZ ERDMÉNYMÉRLEGEN KERESZTÜL ÉRTÉKELNEK	0061				
23 236 nélkül és 237	VI. RÖVIDTÁVÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
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 kölcsonök	0065				
233 ÉS RÉSZBEN 239	4. Külföldi rövidtávú hitelek és kölcsonök	0066				
234, 235, 238 ÉS RÉSZBEN 239	5. egyéb rövidtávú pénzügyi kihelyezések	0067				
24	VII. KÉSZPÉNZEK/IVALENSEK ÉS KÉSZPÉNZ	0068	9	9976	9950	5568
27	VIII. ÁFA	0069				6
28 288 nélkül	IX. AKTIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0070		498	9	9
	D. ÖSSZ AKTIVA = ÜGYVITELI VAGYON (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		54029	50728	40866
88	Đ. MÉRLEGEN KIVÜLI AKTIVA	0072		10437	6391	7488
	PASSZIVA					
	A. TŐKE (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	10	13483	13338	13110
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				
306	7. kibocsájtási prémium	0409				
309	8. egyéb alaptőke	0410		714	714	714
31	II. JEGYZETT, BE NEM FIZETETT TŐKE	0411				
047 és 237	III. SAJÁT RÉSZBÉNYEK FELVÁSÁRLÁSA	0412				
32	IV. TARTALÉKOK	0413	10	3066	3066	3066
330	V. ÚJRAÉRTÉKELESI 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	10	373	228	240
340	1. Előző évek halmozott nyeresége	0418		228		
341	2. A folyó év halmozott nyeresége	0419		145	228	240
	IX. RÉSZESEDÉSEK ELLNŐRZÉSI JOK NÉLKÜL	0420				
35	X. VESZTESÉG (0422 + 0423)	0421	10	7955	7955	8195
350	1. előző évek vesztesége	0422		7955	7955	8195
351	2. folyó év vesztesége	0423				
	B.HOSSZÚTÁVÚ TARTALÉKOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0425 + 0432)	0424	12	1291	1864	0
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	11	1291	1864	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 kölcsonők	0437				
415	6. külföldi hosszútávú hitelek és kölcsonők	0438				
416	7. Pénzügyi lízing szerinti kötelezettségek	0439	11	1291	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	12	39250	35521	27751
42	I. RÖVIDTÁVÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	0
420	1. Rövidtávú hitelek kapcsolt vállakozásoktól	0444				
421	2. Rövidtávú hitelek eegyéb kapcsolt vállakozásoktól	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	12.1	149	258	
43 kivéve 430	III. ÜGYVITELBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK(0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	12.2	10200	8655	3557

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		10150	8576	3500
436	6. Külföldi szállítók	0457				
439	7. Egyéb ügyletekből eredő kötelezettségek	0458		50	77	57
44, 45 és 46	IV. EGYÉB RÖVIDTÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0459	12.3	5711	4188	5131
47	V. ÁFA KÖTELEZETTSÉGEK	0460	12.4	1431	1297	933
48	VI. ADÓ ÉS MÁS ILETÉKKÖTELEZETTSÉGEK	0461	12.5	571	419	1003
49 kivéve 498	VII. PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0462	12.6	21186	20704	17127
	D. TŐKE NAGYSÁGA FELETTI VESZTESÉG (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463		0		
	D. ÖSSZ PASSZIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464		54029	50728	40866
89	E. MÉRLEGEN KIVÜLI PASSZIVA	0465		10437	6391	7403

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

EREDMÉNYMÉRLEG 2018.01.01-2018.12.31

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		157237	116159
60	I. ÁRU ELADÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	14	15128	11818
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 áru eladásából eredő bevétel	1005			
603	4. Más kapcsolt vállalkozásoknak, külföldi piacon eladott áru eladásából eredő bevétel	1006			
604	5. belföldi piacon eladott áru eladásából származó bevétel	1007	14	15128	11818
605	6. külföldi piacon eladott áru eladásából származó bevétel	1008			
61	II. ÁRUK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ELADÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	14	97348	104341
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	14	97348	104341
615	6. külföldi piacon eladott késztermék és szolgáltatás eladásából származó bevétel	1015			
64	III. PRÉMIUMOK, SZUBVENCIÓK, DOTÁCIÓK ÉS ADOMÁNYOK VALAMINT HASONLÓ BEVÉTELEK	1016	14	44761	
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+ 1029) ≥ 0	1018		156567	113887
50	ELADOTT ÁRU BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1019	15	8876	7244
62	ÁRUTELJESÍTMÉNY AKTIVÁLÁSI BEVÉTEL	1020	15	296	
630	KÉSZLETEK ÉRTÉKNÖVEKEDÉSE	1021			
631	KÉSZLETEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	1022			
51 kivéve 513	V. ANYAGKÖLTSÉG	1023	15	6046	5001
513	VI. ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉG	1024	15	34053	8567
52	VII. FOLGLAKOZTATOTTAK FIZETÉSÉNEK ÉS TÉRÍTMÉNYEINEK KÖLTSÉGEI ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KIADÁSOK	1025	15	60987	55197
53	VIII. TERMELŐ JELLEGŰ SZOLGÁLTATÁSOK	1026	15	37467	27837
540	IX. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉG (ÉRTÉKCSÖKKENÉS)	1027	15	1882	2339
541 - 549	X. HOSSZÚTÁVÚ TARTALÉKOK KÖLTSÉGEI	1028			
55	XI. NEM ANYAGI JELLEGŰ KÖLTSÉGEK	1029	15	7552	57702
	V. ÜGYVITELI NYERESÉG (1001 – 1018) ≥ 0	1030	16	670	2272
	G. ÜGYVITELI VESZTESÉG (1018 –	1031			

	1001) ≥ 0				
66	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1033 + 1038 + 1039)	1032	17	36	9
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		36	9
662	II. KAMATBEVÉTELEK (HARMADIK SZEMÉLYEKTŐL)	1038			
663 és 664	III. POZITIV ÁRFOLYAMKÜLÖMBSÉGEK ÉS POZITIV VALUTAKLAUZULAHATÁSOK (HARMADIK SZEMÉLYEK IRÁNYÁBA)	1039			
56	D. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1041 + 1046 + 1047)	1040	18	263	8
56, kivéve 562, 563 és 564	I. KAPCSOLT VÁLLAKOZÁSBÓL EREDŐ PÉNZÜGYI KIADÁSOK ÉS MÁS PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		3	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		3	
562	II. KAMATKÖLTSÉGEK (HARMADIK SZEMÉLYEK IRÁNYÁBA)	1046		260	8
563 és 564	III. NEGATIV ÁRFOLYAMKÜLÖMBSÉGEK ÉS NEGATIV VALUTAKLAUZULAHATÁSOK (HARMADIK SZEMÉLYEK IRÁNYÁBA)	1047			
	E. PÉNZÜGYI NYERESÉG (1032 – 1040)	1048			1
	ZS. PÉNZÜGYI VESZTESÉG (1040 – 1032)	1049	19	227	
683 és 685	3. EGYÉB VAGYONELEMEK ÖSSZEEGYEZTETÉSÉBŐL EREDŐ	1050		0	

	BEVÉTEL, AMELYEK FER ÉRTÉKEN VANNAK KIFEJEZVE AZ EREDMÉNYMÉRLEGBEN				
583 és 585	I. EGYÉB VAGYONELEMEK ÖSSZEEGYEZTETÉSÉBŐL EREDŐ KIADÁS, AMELYEK FER ÉRTÉKEN VANNAK KIFEJEZVE AZ EREDMÉNYMÉRLEGBEN	1051			1265
67 és 68, осим 683 és 685	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1052	20	253	535
57 és 58, kivéve 583 és 585	K. EGYÉB KIADÁSOK	1053	21	551	1318
	L. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	23	145	228
	LY. RENDSZERES ÜGYVITELBŐL EREDŐ VESZTESÉG ADÓZÁS ELŐTT (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055			0
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		145	228
	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		145	228
	T. NETTTÓ VESZTESÉG (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065			

	I. A KISEBBSÉGI TULAJDONOSNAK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1066			
	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			
	2. részvényenkénti csökkentett bevétel	1071			

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

BESZÁMOLÓ A KÉSZPÉNZFOLYAMATOKRÓL 2018.01.01-2018.12.31.

POZÍCIÓ	AAF	ÖSSZEG 000 dinárban	
		Folyó év	Előző év
		1	2
A. ÜGYVITELI AKTIVITÁSBÓL EREDŐ KÉSZPÉNZFOLYAMATOK			
I. ügyviteli aktivitásból eredő készpénzbeáramlás (1 - 3)	3001	193480	132811
1. Eladás és átvett előlegek	3002	120246	121173
2. ügyiteli aktivitásból eredő beáramló kamatok	3003		
3. egyéb rendszeres aktivitásból beáramló eszközök	3004	73234	11638
II. ügyviteli aktivitásból eredő készpénzkiáramlás (1 - 5)	3005	193454	128429
1. kifizetések a szállítóknak és adott előlegek	3006	103661	66633
2. keresetek, keresetek térítései és egyéb juttatások	3007	61507	45997
3. fizetett kamatok	3008	0	
4. fizetett nyereségadó	3009		
5. közbevételek alapján történő kiáramlás	3010	28286	15799
III. ÜGYVITELI AKTIVITÁSBÓL EREDŐ nettó készpénzbeáramlás (I-II)	3011	26	4382
IV. ÜGYVITELI AKTIVITÁSBÓL EREDŐ nettó készpénzkiáramlás (II-I)	3012		
B. BERUHÁZÁSBÓL EREDŐ KÉSZPÉNZÁRAMLÁS			
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	0	0
1. részesedések és részvények megvásárlása (nettó kiáramlás)	3020		
2. Nem anyagi jellegű vagyon ingatlan, felszerelés, berendezés és biológiai eszközök megvásárlása	3021		
3. egyéb pénzügyi kihelyezések (nettó kiáramlás)	3022		
III. Beruházásból eredő készpénzbeáramlás (I-II)	3023		
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	0	0
1. saját részesedés megvásárlása	3032		
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	193480	132811
D. ÖSSZ KÉSZPÉNZKIÁRAMLÁS (3005 + 3019 + 3031)	3041	193454	128429
GY. NETTÓ KÉSZPÉNZBEÁRAMLÁS (3040 – 3041)	3042	26	4382
E. NETTÓ KÉSZPÉNZKIRÁAMLÁS (3041 – 3040)	3043		
Z. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK ELEJÉN	3044	9950	5568
ZS. POZITIV ÁRFOLYAMKÜLÖMBSÉGEK A KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMOLÁSA UTÁN	3045		

I. NEGATIV ÁRFOLYAMKÜLÖMBSEGEK A KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMOLÁSA UTÁN	3046		
J. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK VÉGÉN (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	9976	9950

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

EGYÉB EREDMÉNYBESZÁMOLÓ 2018.01.01.-2018.12.31.

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		145	228
	II. NETTÓ BVESZTESEG (AOΠ 1065)	2002			
	B. EGYÉB ÁTFOGÓ NYERESÉG VAGY VESZTESEG				
	a) Olyan tételek, amelyek nem kerülnek átcsoportosításra az Eredményfelmérés mellékletében				
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				
	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				
	A) nyereség	2011			
	b) veszteség	2012			

Számclacsoport, számla	POZÍCIÓ	AAF	Megjegyzés	Összeg	
				Folyó év	Előző év
1	2	3	4	5	6
335	2. Nyereség vagy veszteség a biztosítóeszközök alaján amit a külföldi ügyvitelbe fektettek be				
	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 ♦	2019			
	II. EGYÉB ÁTFOGÓ VESZTESÉG (2004 ♦ 2006 + 2008 ♦ 2010 ♦ 2012 ♦ 2014 ♦ 2016 ♦ 2018) - (2003 ♦ 2005 ♦ 2007 + 2009 + 2011 +	2020			
	III. AZ IDŐSZAK ÁTFOGÓ NYERESÉG- ILLETVE VESZTESÉGE	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		145	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 vagyAAF 2025 > 0	2026		0	0
	1. Mérlegenkívüli tőketulajdonosok javára írva	2027			
	2. Ellenőrző szerep nélküli, mérlegenkívüli tőketulajdonosok javára	2028			

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

BESZÁMOLÓ A TŐKEVÁLTOZÁSOKRÓL 2018.01.01 -2018.12.31. időszakban
- ezer dinárban kifejezve -

Sor-Szám	LEÍRÁS	TŐKEKOMPONENSEK					
		30		31		32	
		AAF	Alaptőke	AAF	Jegyzett, be nem fizetett tőke	AAF	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 + 5a - 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		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	8195	4073		4091	
	b) a számlák „követel” egyenlege	4056		4074		4092	240
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	8195	4077		4095	
	b) a számlák javított követel egyenlege (16 - 2a + 26)2 0	4060		4078		4096	240
4	Növekedés az előző évben						
	a) a számlák tartozik oldalának forgalma	4061		4079		4097	240
	b) A számlák követel oldalának forgalma	4062	240	4080		4098	228
5	Allapot az előző év végén, 12.31-án						
	A) a számlák „tartozik” egyenlege (3a + 4a - <b) 2 0	4063	7955	4081		4099	
	b) A számlák „követel” egyenlege (3b + 4a + 46) 2 0	4064		4082		4100	228
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	7955	4085		4103	
	b) javított követel egyenlegek a számlákon (5b - 6a + 66)2 0	4068		4086		4104	228

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	
	b) A számlák követel oldalának forgalma	4070		4088		4106	145
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	373

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 formája	4115		4133		4151	
	b) A számlák követel oldalának formája	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 sz.	LEÍRÁS	AZ EGYÉB EREDMÉNY KOMPONENSEI					
		AAF	330 Revalorizációs (újraértékelési) tartalék	AAF	331 Aktuáris nyereség vagy veszteség		332 Tőketulajdon eszközeibe való beruházások
1	2		9		10		11
8	Változások a folyó évben						
	a) a számlák tartozik oldalának forralma	4123		4141		4159	
	b) A számlák követel oldalának forralma	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 (76 - 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		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	Állapot 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		A külföldi ügylet 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 Nyereség vagy veszteség az eladásra rendelkezésre álló értékesítési eredményekből				
1	2		15		16		17
1	Az előző évi nyitóegyenleg 01.01.-én						
	a) a számlák „tartozik” egyenlege	4217		4235	13110	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	13110	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			228		
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			13338		
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			13338		

	ОПИС	AZ EGYÉB EREDMÉNY KOMPONENSEI		AAF	Össz tőke	AAF	Veszteség a tőke nagysága felett
		AAF	337 Nyereség vagy veszteség az eladásra rendelkezésre álló értékesíthető eszközök				
1	2		15		16		17
8	Változások a folyó évben						
	a) a számlák tartozik oldalának forgalma	4231		4242	145	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	13483	4252	/
	b) a számlák „követel” egyenlege (7b - 8a ♦ 8b) 2 0	4234					

KOMUNALAC KV ÓBECSE

Megjegyzések a 2018-as 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 2018-as évre a kis jogi személyek közé sorolták.

A Komunalac KV-nek 2018.12.31-én átlagban 52 átlagos foglalkoztatottja volt (2017.12.31-én átlagban 52 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 TAKARÉK rt., Belgrád - célszámla	200-2631631301888-92

2. A PÉNZÜGYI BESZÁMOLÓ 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. és 30/2018. 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 évben 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 elfogadjától olyan feltételeket, melyek bizonyos elkövetkező eredményeket feltételeznek. Ilyen módon az állami támogatást mint bevételt tekintik, amikor a juttatás alapján megvalósult követeléstről 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:

	2018		2017		2016
1 EUR	118,1946 RSD		118,4727 RSD		123,4723 RSD
1 USD	103,3893 RSD		99,1155 RSD		117,1353 RSD
1 CHF	104,9779 RSD		101,2847 RSD		114,8473 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, 2018.12.17-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 hozzácsatálható 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 BERENDEZÉSEK ÉS FELSZERELÉS

A 2018-as 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 kézbesítések 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 az akkumulált értékkiigazítással, és az esetleges akkumulált 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 mutatnak 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 tételével használható, amelyeket 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 mérik, 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.

3.4.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	67	1,5
Ügyviteli épületek	67	1,5
Szemétttelep	67	1,5
Terepi konténerek	33	3
Beton asztalok	67	1,5
Kutak	10	10
Kút pumpa nélkül	40	2.5
Egyéb épületek	20	5
Felszerelés		
Száll.eszk.kamionok, tartálykocsik	7	14,3
Traktorok és pótkocsik	13	8
Autó emelő, platós kamion	13	8
Személygépkocsi	13	8
Temetkezési jármű	13	8
Fűnyírók, motoros szívó, motoros tisztító	13	8
Tárcsák és ültetők	10	10
Motorkultivátor	7	15
Kocsi az elhunyt szállítására	13	8
Pumpa mérőműszerrel	8	12,5
Emelők	9	11
Földlazító-egyéb kom.felszerelés	10	10
Csiszoló	7	15
Konténerek	33	3
Mérleg	10	10
Irodai felszerelés-számítógépek	7	15
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

3.5.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 költségeket, 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 értékelt ár módszerével állapítják meg. Az apró leltárnak egy évtől rövidebb a hasznos időtartama. Az apró leltárkészletet, 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 beszerzés össz költségei 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 árukészlet 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 kiskereskedelembe 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 árukészletek 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 elavultak, 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 ügyvitel 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 értékebe/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 járulnak hozzá a készlet mostani helyhez és állapotában való szállításához, és*
- d) Eladási költségeket.*

3.6.ELADÁSON ALAPULÓ KÖVETELÉS

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

A vásárlóktól a követeléseket 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.

3.7.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

értékkiiigazításának becslését minden egyes követelésre elvégzik, az elidősödöttségi elemzés és tapasztalat alapján, amikor a követelés egészének, vagy egy részének mefizettetése 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 értékkiiigazításról szóló döntést, az értékkiiigazítási 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 fizettetés valószínűvé válik és dokumentálható - a vállalat bíróság útján sem tudta a követelését mefizettetni, 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.

3.8.KÉSZPÉNZ ÉS KÉSZPÉNZ EKVIVALENSE

Készpénz és készpénz ekvivalense alatt a 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 középárfolyama 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 továbbá el, amikor a vállalat teljesíti kötelezettségeit, vagy ha a szerződéssel megbeszélrt követelést hatályon kívül helyezik vagy lejárt.

A pénzügyi kötelezettségeket kezdetileg elismerik érték alapján, növelve a közvetlenül hozzá írható tanzakciós költségekkel. Kivételesen 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 kötelezettséget és az ügyvezetés tevékenységéből eredő egyéb kötelezettségeket, valamint a bankoktól felvett hiteleket is.

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

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

A bankoktól felvett hiteleket elsődlegesen elismerjük az átvett pénzösszeg nagyságában, ezek után pedig értékcsökkentett értékben, a leszerződött kamtláb 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, hogy a kifizetés megtörténjen nettó alapon vagy, hogy egy időben eladják az eszközt 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 kötelezettség 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 elfolyás 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 becslés 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 vállalattól, 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 értékcsökkentett összeg alapján, a valódi kamatláb módszerének alkalmazásával.

3.12. A FOGLALKOZTATOTTAK BEVÉTELEI

(a) Kötelezettségek a nyugdíjak iránt

A vállalatnak nincsenek saját nyugdíjalapjai, sem bizonyos lehetőségek a foglalkoztatottak irányában részvények kifizetésével, és ilyen alapon nincs megállapított kötelezettségei 2018. december 31-én.

A vállalatnak vannak megfogalmazott járulékai 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 kötelezettsége.

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

3.13. MÉRLEGEN KÍVÜLI ESZKÖZÖK/KÖTELEZETTSÉGEK

A mérlegen kívüli eszközök/kötelezettségek magukba foglalják:

Bizományáru 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 az 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 bejövetele 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 elvégzésének 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 bevételt, 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 számolnak 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 árfolyamkülönbség 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 2018.12.31-én 0 ezer RDS-t tesznek ki.

5.ALAPESZKÖZÖK

Az ingatlanokon és a felszerelésen történt bruttó változások a 2018-as év folyamán a következő áttekintésben szerepelnek:

Ingatlanok	Felszerelés		Alapeszk. Előkészíté.	Összesen
Beszerzési érték:				
2018.12.31-i állás	26.175	42.674	380	69.229
Növekedés	2.471	1.274	-	3.745
Hiány	-	-	-	-
Leírás	-	199	-	199
2018.12.31-i állás	28.646	43.749	380	72.775
Érték kiigazítás:				
2018.01.01-i állás	10.391	33.489	-	43.880
Értékcsökkenés	472	1.398	-	1.870
Hiány	-	-	-	-
Leírás	-	199	-	199
2018.12.31-i állás	10.863	34.689	-	45.551
2018.12.31.mostani érték	17.783	9.060	380	27.224
2017.12.31.mostani érték	15.784	9.185	380	25.349

Az össz értékcsökkenés a 2018-as évre 1.882 ezer RSD-t tesz ki (a nem anyagi jellegű értékcsökkenés 11 ezer RSD-t tesz ki). Az értékcsökkenés elszámolásánál a részarányos módszert használták (3.4.-es Észrevétel)

Az adóügyi értékcsökkenés 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 értékcsökkenés megállapításáról szóló Szabályzat (SZK Hivatalos Közlönye, 116/04 és 99/10 sz.) rendelkezései alapján végzik el.

A Komunalac KV adóügyi értékcsökkenést 2.617 ezer RSD értékben számolt el.

B.FORGÓ VAGYON

6.KÉSZLETEK

6.1. A készlet tartalmazza

	2018	2017
	1.753	1.792
- Nem befejezett termelés	304	304
- Kész termékek	21	21
- Áru	1.991	1.466
- Eladásra szánt állandó eszközök		
-Kifiz. előlegek a készl. és szolgált.	297	419
Összesen	4.366	4.002

A készletek részvétele az összes forgóeszközökben 16,29%-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
Metalgas	30
Pitagora	1
Telenor	9
NIS r.t.	61
Komunalac KV Szakszervezet	11
Lukoil Srbija	8
VELPETROL	43
Komponenta KFT	22
Moj cvetni vrt	16
Knott Autoflex Yuq KFT	1
Revíziós és gazd.kutatóközpont KFT	95
Infofin	17
Összesen	297

7.ELADÁSON ALAPULÓ KÖVETELÉSEK

Az eladáson alapuló követelések 2018.12.31-i állapot alapján 10.832 ezer RSD-t tesznek ki, az alábbi táblázat alapján:

	2018	2017
1. Belföldi vásárlók	8.942	13.073
2. A vásárlóktól való követelés értékküigazítása-közvetett	1.890	1.898
Összesen	10.832	11.175

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 Óbecse	461
Dunav biztosító Belgrád	19
Potisje-Bečej KFT	5
Grofi Trajković Brigita falatozó Óbecse	5
Jovićević Nenad Óbecse	5
Kristal büfé, tul.Jovanović Rózsa Péterréve	87
Újvidéki Alapfokú Bíróság	29
Természetes személyek a temetk. feleszerelésért	904
Összesen	1.890

7.1.A belföldi vásárlók iránti követelést 2018.10.31-én hangolták össze:

	2018
Vásárlók száma 0 követeléssel (nem küldtek KNYT)	123
Vásárlók száma akik nem küldték vissz a KNYT-t	44
Vásárlók száma akik visszaküldték az összehangolt KNYT-t	18
Összesen	185

8.EGYÉB KÖVETELÉSEK

Az egyéb követelések a 2018.12.31-i állapot szerint 3.023 ezer RSD-t tesznek ki, és a törzsnylvántartás szerint képezik:

	2018
30 napon túli betegállomány	77
Közmunkák térítése	165
Szubvenciók iránti követelések	2.736
Harmadik személytől származó kártérítés	45
Összesen	3.023

9.KÉSZPÉNZ EKVIVALENS ÉS KÉSZPÉNZ

A készpénz ekvivalenst és a készpénzt a következő táblázat tartalmazza:

	2018	2017
Ügyviteli számla	9.976	9.614
Polgárok csekkjei	0	0
Készpénz a pénztárban	0	337
Összesen	9.976	9.950

Az ügyviteli banko számláin lévő eszközök kivonatokkal lettek igazolva 2018.12.29-ei keltezéssel, (az utolsó munkanap).

C. PASSZÍVA

10.TŐKE

Az állapot áttekintése és a tőkén történt változás a 2018-as év folyamán a következő:

	Alaptőke	Tartalék	Hiány	Nyereség	Összesen
2017.01.01.állás	17.999	3.066	8.195	240	13.110
Növelés az előző évben				228	228
Csökkenés az előző évben			240	240	
2017.12.31. állás	17.999	3.066	7.955	228	13.338
2018.01.01.állás	17.999	3.066	7.955	228	13.338
Növelés a folyó évben				145	145
Csökkenés a folyó évben					
2018.12.31.állás	17.999	3.066	7.955	373	13.483

Pénzügyi eredmény – A folyó időszak nettó nyeresége 145 ezer RSD-t tesz ki.

11.HOSSZÚTÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK

A Komunalac KV a 2018.12.31-i állapottal 1.291 ezer RSD hosszútávú kötelezettséget mutatott ki, mint az alábbi táblázat mutatja:

Hosszútávú kötelezettségek	2018
Kötelezettségek a pénzügyi lízing alapján	1.291
Összesen	1.291

12.RÖVIDTÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK

A Komunalac KV a 2018.12.31-i állapottal 39.250 ezer RSD rövidtávú kötelezettséget mutatott ki, mint az alábbi táblázat mutatja:

Rövidtávú kötelezettségek	2018.	2017.
1. Átvett előlegek, letétek és óvadékok	149	258
2. Ügyvitelből származó kötelezettségek	10.200	8.655
3. Egyéb rövidtávú kötelezettség	5.711	4.188
4. ÁFA alapú kötelezettségek	1.431	1.297
5. Egyéb adó, járulék és más illetéki kötelezettség	571	419
6. Passzív idő szétválasztás	21.188	20.704
Összesen (1 - 6)	39.250	35.521

12.1.Átvett előlegek, letétek és óvadékok

A Komunalac KV 2018.12.31-i állása alapján nincs kimutatott átvett előlege, letéte vagy óvadéka, 149 ezer RSD értékben, ahogyan azt a következő táblázat tartalmazza:

	2018	2017
Utilis – Pétervárad	5	5
Letti Pékség	2	4
Rendőrség független szakaszervezete Óbecse	1	1
Györe István-Péterréve	5	5
Különböző vásárlók – Ismeretlen befizetések	129	116
Vince Tomica	7	127
Összesen	149	258

12.2.Ügyvitelből származó kötelezettségek

A Komunalac KV 2018.12.31-i állapot alapján 10.200 ezer RSD kötelezettséget mutatott ki, amely az ügyvitelből származik, a következők szerint:

Kötelezettségek a beszerzők felé:	2018	2017
Belföldi beszerzők	10.150	8.576
Egyéb ügyviteli kötelezettségek	50	79
Összesen	10.200	8.655

12.2.1.A belföldi beszerzők iránti kötelezettségek

Hitelező elnevezése	2018	Összehangolva
0 követeléssel rendelkező beszerzők	121	8
Beszerzők száma melyek megköldték a KNYT-t	40	40
Beszerzők melyek nem köldték meg a KNYT-t	83	
Összesen	244	

12.2.2.Egyéb ügyviteli kötelezettségek (439-es kontó)

A Komunalac KV 2018.12.31-i állapot szerint 50 ezer RSD összegű egyéb ügyviteli kötelezettséget mutatott ki, az alábbiak szerint:

	2018	2017
Egyéb (10% a horgászati engedélyből)	50	79
Összesen	50	79

6.3. Egyéb rövidtávú kötelezettség

A Komunalac KV 2018.12.31-i állapot szerint 5.711 ezer RSD összegű egyéb rövidtávú kötelezettséget mutatott ki, az alábbiak szerint:

	2018
Kötelezettségek a foglalkoztatot. iránt	4.268
Egyéb kötelezettségek	1.443
Összesen	5.711

12.3.1.Keresetektől és a keresetek utáni térítésekből származó kötelezettségek

	2018	2017
Kötelezettségek a nettó keresetekért	2.487	2.103
Adó kötelezettségek	266	232
A foglalkoztatottak terhére írt járulékok köt.	684	580
A munkaadó terhére írt járulékok kötelez.	589	522
Egyéb foglalkoztatottak iránti kötel.vissztéríthető járulékok után	242	128
Összesen	4.268	3.565

12.3.2.Egyéb kötelezettségek

	2018	2017
Foglalkoztatottak iránti kötelezettség (végielégítés, hűségpénz, napidíjak, utazási költségek)	673	-
Igazgatási szervek tagjai iránti kötelezettség	111	112
Természete személyek iránti szerződéses kötelezettség	659	512
Összesen	1.443	623

12.4.ÁFA irányú kötelezettségek

A Komunalac KV 2018.12.31-én kimutatott 1.431 ezer RSD értékű ÁFA utáni kötelezettséget:

	2018	2017
Adó és illeték utáni kötelezettségek	1.431	1.297
Összesen	1.431	1.297

12.5.Kötelezettségek egyéb adó, járulék és más illeték alapján

	2018	2017
Kötelezettségek adó, vám és egyéb illetékek után beszerzés	-	-
Kötelezett. a járulékok iránt melyek a kiadásokat terhelik	571	419
Összesen	571	419

12.6.Passzív idő szétválasztás

	2018	2017
Elkövetkező időszak elszámolt bevételei	21.188	20.704

Összesen	21.188	20.704
-----------------	---------------	---------------

13.MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVA ÉS PASSZÍVA

A Komunalac KV 2018.12.31-én kimutatta a mérlegen kívüli nyilvántartásban a következő állapotot:

Mérlegen kívüli aktíva	2018	2017
és passzíva	10.437	6.391
	10.437	6.391

A mérlegen kívüli nyilvántartás vonatkozik:

- A parkoló kártyák nyilvántartására,
- a 2017-es, 2018-as és 2019-es évre érvényes horgászengedélyekre

EREDMÉNYMÉRLEG

14. ÜGYVITELI BEVÉTELEK

Bevétel fajtája	2018	2017
1. Bevételek áru eladásából:		
Bevételek áru eladásából a belföldi piacon	15.128	11.818
2. Bevét. termékek és szolgálat. eladásából:		
Bevét.termékek és szolgálat.eladásából a hazai piacon	97.348	104.341
3. Bevét. osztalékból, kedvezm.és támogatásból	44.761	-
4. Egyéb ügyvitelibevételek	-	-
Összesen (1 - 4)	116.159	86.536

15. ÜGYVITELI KIADÁSOK

Kiadások fajtája	2018	2017
1. Az eladott áru beszerzési értéke	8.876	7.244
2. Hozzájárulás aktiválásából származó bevételek	296	-
A készlet értékének növelése a nem befejez.termelésnél, kész termékelnél és szolgált.	-	-
befejez.termelésnél, kész termékelnél és szolgált.	-	-
Anyagköltség	6.046	5.001
6. Üzemanyag és energia költségek	34.053	8.567
7. Keresetek, térítések és egyéb szem.költségek	60.987	55.197
8.Termelési szolgáltatás költségei	37.467	27.837
9. Értécsökkenés költségei	1.882	2.339
10. Hosszútávú tartalékolás költségei	-	-
11. Nem anyagi jellegű költségek	7.552	7.702
Összesen (1 - 11)	156.567	113.887

Az ügyviteli kiadások szerkezetében az eladott áru beszerzési értéke 5,67%-kal szerepel, a hozzájárulás aktiválásából származó költségek -0,18%-kal, anyagköltségek 3,86%-kal, az üzemanyag és energiaköltségek 21,75%-kal, a bruttó keresetek és egyéb keresetek 38,95%-kal, termelési szolgáltatások kiadásai 23,93%-kal, az értékcsökkenés 1,20%-kal, egyéb ügyviteli kiadások 4,82%-kal.

16. ÜGYVITELI EREDMÉNY

	2018	2017
<u>I.</u> ÜGYVITELI BEVÉTEL	670	2.272
<u>II.</u> (ÜGYVITELI HIÁNY)	0	-
Összesen (I-II)	670	2.272

17. PÉNZÜGYI BEVÉTEL

	2018	2017
<u>1.</u> Bevételek kamatokból (harmadik személy)	36	9
Összesen	36	9

18. PÉNZÜGYI KIADÁS

	2018	2017
<u>1.</u> Pénzügyi kiadások összekötött személyektől, egyéb.pén.kiad.		
- Egyéb pénzügyi kiadások	3	-
<u>2.</u> Kamatok (harmadik személy)	260	8
Összesen (1 - 2)	263	8

19. PÉNZÜGYI EREDMÉNY

	2018	2017
<u>I.</u> PÉNZÜGYI NYERESÉG	0	1
<u>II.</u> (PÉNZÜGYI HIÁNY)	227	-
Összesen (I-II)	227	1

20. EGYÉB BEVÉTELEK

	2018	2017
Egyéb bevételek	253	535
Összesen	253	535

21. EGYÉB KIADÁSOK

	2018	2017
Egyéb kiadások	551	1318
Összesen	551	1318

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

	2018	2017
Bevételek értékkiiigazításból	-	0
Kiadás értékkiiigazításból	0	1.262
Összesen	0	1.262

23.NYERESÉG / HIÁNY

A bevétel a nyereségmérleg almérlegében mint a nyereség és hiány összege lett kimutatva:

	2018	2017
Nyeresség a rendes ügyvitelből	145	228

(Hiány a rendes ügyvitelből)

Az ügyvitel nettó nyeresége melyet megszüntetnek, a számla változtatásának hatásai és hibajavítás az előző időszakból

Az ügyvitel nettó (hiánya) melyet megszüntetnek, a számla változtatásának hatásai és hibajavítás az előző időszakból

Nyeresség adóztatás előtt

Az időszak adókiadásai

Az időszak elhalasztott adókiadásai

Az időszak elhalasztott adóbevételei

A munkaadó kifizetett személyes jövedelme

Nettó nyereség	145	228
----------------	-----	-----

10. Nettó (hiány)

Nettó nyereség amely a kis befektetőknek jár

Nettó nyereség amely a nagy befektetőknek jár

Kereset a részvényekből

- Alap kereset a részvényekből

Csökkentett kereset a részvényekből

Óbecse, 2019. 06. 21.

A számvevőség vezetője

(olvashatatlan aláírás)

Felelős személy

(olvashatatlan aláírás)

SZERB KÖZTÁRSASÁG
VAJDASÁG AUTONÓM TARTOMÁNY
ÓBECSE KÖZSÉG
KÖZSÉGI KÖZIGAZGATÁSI HIVATAL ÓBECSE
IKT. SZÁM: IV 08 023-110/2019
KELT: 2019. 08. 20.
ÓBECSE

Községi Tanács
Óbecsei Komunalac KV

Tárgy: Jelentés az óbecsei Komunalac kommunális szolgáltató közvállalat 2018-as évi munkájáról és ügyviteléről

A IV 08 023-110/2019-es számú tárgy útján kapott meghagyás alapján 2019. 08. 02-én és a kézbesített Jelentés alapján az óbecsei Komunalac kommunális szolgáltató közvállalat 2018-as évi munkájáról és ügyviteléről, amelyet a felügyelő bizottság 2019. 07. 31-én megtartott ülésén elfogadott 227-3-as szám alatti határozattal, ellenőrizve azt, kézbesítem Önnek a következőt:

A költségvetési felügyelő jelentése:

Óbecse Község Alapszabálya (Óbecse Község Hivatalos Lapja 5/2019. szám) 34. szakasza 1. bekezdése 54. pontjával előírt, hogy a képviselő-testület a törvénnyel összhangban elfogadja az általa alapított költségvetési felhasználók, közvállalatok, intézmények és szolgálatok munkabeszámolóját és jóváhagyja munkaprogramját.

A rendes évi pénzügyi jelentést a 2018. 01. 01-től 2018. 12. 31-ig tartó időszakban és a dokumentációt a Számviteli törvény (SZK Hivatalos Közlönye 62/2013. és 30/2018. szám) 34. szakaszából, kézbesítették az Óbecsei Komunalac közvállalat felől a gazdasági regisztrációs ügynökségbe-regisztráció a pénzügyi jelentéseknek 2018. 06. 26-án, és evidentálták a FIN 196318/2019-es szám alatt.

A megjelentetésre vonatkozó feltételek ellenőrzése során megállapítást nyert, hogy a tárgyi pénzügyi jelentés teljes és számvitelileg pontos, így ehhez a jelentéshez kézbesített a törvénnyel előírt teljes dokumentáció, így ugyanazonnap, 2019. 07. 03-án beírták a nyilvántartásba, és megjelent az ügynökség honlapján, a pénzügyi jelentések nyilvántartása mezőben abban a terjedelemben és tartalomban, amelyben el lett küldve, éspedig: Állapotmérleg, Eredménymérleg, Jelentés az egyéb eredményről, Jelentés a készpénzfolyamatokról, Jelentés a tőkeváltozásokról, Megjegyzések a pénzügyi jelentéshez, Határozat a pénzügyi jelentés elfogadásáról, Határozat a nyereség szétosztásáról, vagyis a veszteség fedezéséről és a Felügyelő jelentése a pénzügyi jelentéssel, amely a felülvizsgálat tárgya.

A felügyelő bizottság 2019. 06. 26-án kelt 196-2-es számú határozat alapján elfogadta az óbecsei Komunalac KV éves pénzügyi jeletnését.

Óbecsei Komunalac közvállalat nyereséget valósított meg az ügyvitel során 145.336,52 dináros összegben, és a felügyelő bizottság 2019. 06. 26-án 196-3-as számmal határozatot hozott, hogy ugyanazt az előző évek veszteségének lefedésére használják a megnevezett összegben.

A közcivilizációkról szóló törvény (SZK Hivatalos Közlönye 15/2016. szám) 65. szakasza alapján, a közcivilizációknak rendelkezniük kell a pénzügyi jelentés elvégzett ellenőrzésével a felhatalmazott ellenőrző által. A 2018-as év pénzügyi jelentésének ellenőrzésért az újvidéki Gazdasági kutató- és könyvvizsgáló Központ végezte el.

A felülvizsgálati bizonyítékok alapján a független revizor kifejezte véleményét: a mellékelt pénzügyi jelentések valóságos és objektívek, minden jelentős anyagi kérdés tekintetében, bemutatja az óbecsei Komunalac KV pénzügyi helyzetét 2018. december 31-én, valamint az ügyviteli eredményét és a készpénzfolyamatait arra az évre, amely ezen a napon zárult, a számviteli politikával összhangban, amely a rendes éves pénzügyi jelentés Megjegyzéseiben van kimutatva, és a Szerb Köztársaság számviteli előírásaival összhangban.

Figyelmet fordítottunk az állapotmérlegben kimutatott alaptőke értékére 2018. december 31-én, amely 17.999 ezer RSD összegben lett kimutatva, amely magába foglalja az állami tőkét 12.406 ezer RSD összegben, a társadalmi tőkét 4.879 ezer RSD összegben, és az egyéb tőkét 714 ezer RSD összegben. A gazdasági szubjektumok cégbejegyzési ügynökségének nyilvántartásában be van jegyezve az állami tőke 3.804 ezer RSD értékben. Konstatálható, hogy a független revizor véleménye nem tartalmaz fenntartásokat a fent megnevezett kérdésekkel kapcsolatban.

A közcivilizációkról szóló törvény 71. szakasza 5. bekezdésével összhangban, jóváhagyás alapján, az óbecsei Komunalac kommunális szolgáltató közcivilizáció 2018-as évi munkájáról és ügyviteléről szóló jelentést megjelentetni az internetes oldalon.

A bemutatott óbecsei Komunalac kommunális szolgáltató közcivilizáció 2018-as évi munkájáról és ügyviteléről szóló jelentés alapján javaslom a Községi Tanácsnak, hogy fogadja el ugyanazt és jóváhagyás céljából küldje meg azt a képviselő-testületnek.

Költségvetési felügyelő
Đorđe Popov

Eljuttatni:

1. Községi Tanácsnak
2. Óbecsei Komunalac KV-nak
3. A levéltárnak

SZERB KÖZTÁRSASÁG
VAJDASÁG AUTONÓM TARTOMÁNY
ÓBECSE KÖZSÉG
ÓBECSE KÖZSÉG KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

Szám:

Kelt:

Ó B E C S E

javaslat

Óbecse község Alapszabályának (Óbecse község Hivatalos Lapja 5/2019. szám) 34. szakasza 1. Bekezdése 54. pontja alapján az Óbecse Községi Képviselő-testület _____megtartott_____ülésén meghozta a

H A T Á R O Z A T O T
az óbecsei Komunalac KV 2018. évi
munka- és ügyviteli beszámolójának elfogadásáról az éves pénzügyi jelentéssel

I

JÓVÁHAGYJÁK az óbecsei Komunalac KV 2018. évi munka- és ügyviteli beszámolóját az éves pénzügyi jelentéssel, melyet elfogadott a vállalat Felügyelő Bizottsága a 2019. 06. 26-i ülésén, és a 2019. 07. 31-én megtartott ülésén.

II

Jelen Határozatot közzé kell tenni Óbecse Község Hivatalos Lapjában.

I n d o k l á s

A közcivilizáció igazgatója 2019. 08. 02-én betérjesztette Óbecse Község Községi Tanácsához a 2018. évi munka- és ügyviteli beszámolóját az éves pénzügyi jelentéssel annak jóváhagyása céljából, melyet a közcivilizáció Felügyelő Bizottsága a 2019. 06. 26-án és a 2019. 07. 31-én megtartott ülésén hozott meg.

Óbecse község Alapszabálya 34. szakasza 1. bekezdése 54. pontja szabályozza az illetékes képviselő-testületet, hogy az általa alapított költségvetési felhasználók, közcivilizációk, intézmények és szolgálatok munkabeszámolóját megvitassa és elfogadja, és munkaprogramját jóváhagyja.

Óbecse Község Községi Tanácsa a 2019. 09. 06-án megtartott 169. ülésén elfogadta Az óbecsei Komunalac Közcivilizáció 2018. évi munka- és ügyviteli beszámolóját az éves pénzügyi jelentéssel, továbbá megerősítette annak jóváhagyásáról a határozatjavaslatot.

A fent felsoroltak és az idézett rendeletek alapján, Óbecse Község Képviselő-testülete megvitatta Az óbecsei Komunalac Közcivilizáció 2018. évi munka- és ügyviteli beszámolóját az éves pénzügyi jelentéssel, és a rendelkező rész szerint meghozta a Határozatot.

A Községi Képviselő-testület elnöke
mgr. Nenad Tomašević