

Javno komunalno preduzeće
"Vodovod i kanalizacija« Subotica

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI O POSLOVANJU
ZA 2012. GODINU**

Subotica, februar 2013. godine

SADRŽAJ

	Strana
Bilans uspeha	3
Bilans stanja	4
Izveštaj o promenama na kapitalu	6
Izveštaj o tokovima gotovine	7
Napomene uz finansijske izveštaje	9-59

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

BILANS USPEHA

u periodu od 01. januara do 31. decembra

	Napomene	u hiljadama RSD		
		OSTVARENO		PLAN
		2012.	2011.	2012.
Poslovni prihodi		630.160	573.656	622.738
Prihodi od prodaje	5	574.466	525.341	565.837
Prihodi od aktiviranja učinaka	6	4.041	475	5.885
Ostali poslovni prihodi	7	51.653	47.840	51.016
Poslovni rashodi		582.477	563.185	623.494
Nabavna vrednost prodate robe	8	-	4	-
Troškovi materijala	9	96.878	85.654	107.794
Troškovi zarada, naknada zar. i ostali lični rashodi	10	240.762	229.599	243.634
Troškovi amortizacije i rezervisanja	11	179.136	178.790	180.000
Ostali poslovni rashodi	12	65.701	69.138	90.866
Poslovni gubitak		-	-	756
Poslovna dobit		47.683	10.471	-
Finansijski prihodi	13	700	11.061	1.000
Finansijski rashodi	14	9.967	9.638	62.049
Ostali prihodi	15	10.949	7.348	9.850
Ostali rashodi	16	42.829	36.070	8.231
DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA		6.536	-	-
GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA		-	16.828	58.986
NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLIA	17	356	24.194	-
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA		6.892	7.366	-
GUBITAK PRE OPOREZIVANJA		-	-	-
ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	18	4.410	1.557	-
NETO DOBITAK		2.482	5.809	-
NETO GUBITAK		-	-	-

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

BILANS STANJA
na dan 31.decembra

A K T I V A	Napomene	u hiljadama RSD	
		OSTVARENO	
		2012	2011
STALNA IMOVINA		3.544.502	3.651.865
NEMATERIJALNA ULAGANJA	20	2.509	3.797
NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	20	3.541.754	3.647.819
Nekretnine, postrojenja i oprema		3.539.985	3.646.050
Investicione nekretnine		1.769	1.769
DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	21	239	249
Učešća u kapitalu		41	41
Ostali dugoročni finansijski plasmani		198	208
OBRтна IMOVINA		260.961	189.592
ZALIHE	22	24.989	24.333
KRA TKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA		235.972	165.259
Potraživanja	23	147.683	121.780
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	24	298	298
Kratkoročni finansijski plasmani	25	130	80
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	26	4.696	14.711
Porez na dodatu vrednost i AVR	27	83.165	28.390
ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	28	-	2.401
POSLOVNA IMOVINA		3.805.463	3.843.858
UKUPNA AKTIVA		3.805.463	3.843.858
VANBILANSNA AKTIVA	38	180.384	141.671

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

BILANS STANJA

na dan 31.decembra

u hiljadama RSD

PASIVA

Kapital		2.034.344	2.034.766
Osnovni i ostali kapital	29	2.028.957	2.028.957
Rezerve		-	-
Neraspoređena dobit	30	5.387	5.809
Gubitak		-	-
DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE		1.769.110	1.809.092
DUGOROČNA REZERVISANJA	31	17.999	19.346
DUGOROČNE OBAVEZE	32	559.889	601.749
Dugoročni krediti		3.345	4.032
Ostale dugoročne obaveze		556.544	597.717
KRATKOROČNE OBAVEZE		1.191.222	1.187.997
Kratkoročne finansijske obaveze	33	115.724	86.384
Obaveze iz poslovanja	34	38.661	65.059
Ostale kratkoročne obaveze	35	9.831	9.266
Obaveze po osnovu PDV i PVR	36	1.027.006	1.027.288
Obaveze po osnovu poreza na dobit		-	-
Odložene poreske obaveze	37	2.009	-
UKUPNA PASIVA		3.805.463	3.843.858
VANBILANSNA PASIVA	38	180.384	141.671

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u 2012. i 2011. godini

	u hiljadama RSD			
	OSNOVNI KAPITAL	NERASPOREĐENI DOBITAK	GUBITAK DO VISINE KAPITALA	UKUPNI KAPITAL
Stanje na dan 01. 01. 2011.	2.208.785		179.828	2.028.957
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje				
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje				
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011. god.	2.208.785		179.828	2.028.957
Ukupna povećanja u prethodnoj godini		5.809		5.809
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	179.828		179.828	
Stanje na dan 31.12.2011. godine	2.028.957	5.809		2.034.766
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje				
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje				
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće 2012. godine	2.028.957	5.809		2.034.766
Ukupna povećanja u tekućoj 2012. godini		2.482		2.482
Ukupna smanjenja u tekućoj 2012. godini		2.904		2.904
Stanje na dan 31.12.2012. godine	2.028.957	5.387		2.034.344

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
u periodu od 01. januara do 31. decembra

u hiljadama RSD
OSTVARENO

	2012.	2011.
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	744.866	744.056
Prilivi od prodaje i primljeni avansi	588.583	542.315
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	66	189
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	156.217	201.552
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	588.164	574.650
Odlivi po osnovu isplate dobavljačima i dati avansi	307.624	316.272
Odlivi po osnovu zarada, naknada zarada, i ostalih ličnih primanja	244.208	231.867
Odlivi po osnovu plaćenih kamata	2.114	1.117
Porez na dobitak	-	-
Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	34.218	25.394
NETO PRILIV GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	<u>156.702</u>	<u>169.406</u>
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	589	1.418
Prilivi od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	68	185
Prilivi po osnovu ostalih finansijskih plasmana (neto)	-	-
Prilivi od primljenih kamata	521	1.233
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	91.197	72.936
Odlivi po osnovu kupovine nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	91.171	72.935
Odlivi po osnovu ostalih finansijskih plasmana	26	1
NETO ODLIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA	<u>90.608</u>	<u>71.518</u>
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	-	-
Prilivi po osnovu uvećanja osnovnog kapitala	-	-
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	76.114	93.456
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze	72.822	93.137
Finansijski lizing	388	319
Isplaćene dividende	2.904	-

		OSTVARENO
NETO ODLIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA	<u>76.114</u>	<u>93.456</u>
SVEGA PRILIVI GOTOVINE	745.455	745.474
SVEGA ODLIVI GOTOVINE	755.475	741.042
NETO PRILIVI GOTOVINE	-	4.432
NETO ODLIVI GOTOVINE	10.020	-
GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	14.711	10.347
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	37	22
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	32	90
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	<u>4.696</u>	<u>14.711</u>

Napomene uz finansijski izveštaj

1. OSNOVNI PODACI O PREDUZEĆU

Javno komunalno preduzeće »VODOVOD I KANALIZACIJA« SUBOTICA, (u daljem tekstu JKP »Vodovod i kanalizacija« Subotica ili Preduzeće) obavlja komunalnu delatnost proizvodnje i isporuke čiste vode, prečišćavanje i odvođenje otpadnih i atmosferskih voda.

Pored toga Preduzeće obavlja i popravku i baždarenje vodomera, snimanje kanalizacione mreže, čišćenje kanalizacione mreže i slivnika, ispitivanje kvaliteta sanitarne i otpadnih voda, izgradnju kućnih priključaka vodovoda i kanalizacije, izradu tehničke dokumentacije za izgradnju investicionih objekata koje će koristiti za obavljanje delatnosti.

JKP »VODOVOD I KANALIZACIJA« Subotica (matični broj 08065195) upisano je u Registar Privrednih subjekata u Agenciji za privredne registre (rešenje broj BD 81328/2005 od 22. juna 2005. godine).

Osnivač Preduzeća je Grad Subotica, sa 100% učešćem u kapitalu.

JKP »VODOVOD I KANALIZACIJA« Subotica, je na osnovu zakonom utvrđenih kriterijuma za razvrstavanje, razvrstano u srednje Preduzeće.

Sedište Preduzeća je u Subotici, Trg Lazara Nešića 9/a.

Organi Preduzeća su Direktor i Upravni odbor.

Preduzeće ima povezana pravna lica: "Zavod za vodoprivredu" doo Subotica, u kome poseduje 49% učešća i "Simex" doo Subotica, u kome poseduje 0,01% učešća.

Prosečan broj zaposlenih u toku 2012. godine u Preduzeću je 232.

2.OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji

Finansijski izveštaji Preduzeća uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2012. godine, bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled računovodstvenih politika i procena, te napomene uz finansijske izveštaje.

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Preduzeća sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS" br. 46/2006, 111/2009 i 99/2011), kojim se uređuju uslovi i način vođenja poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prezentacija, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodne računovodstvene standarde (MRS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Pored MRS i MSFI, koji su zvanično usvojeni rešenjem ministra finansija Republike Srbije (broj 401-00-1380/2010-16) i objavljeni u "Službenom glasniku RS" br. 77 od 25. oktobra 2010. godine, kod sastavljanja finansijskih izveštaja korišćeni su i nacionalni propisi iz oblasti računovodstva: Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike i Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike.

Rešenjem ministra finansija Republike Srbije od 25. oktobra 2010. godine utvrđeni su prevodi osnovnih tekstova MRS i MSFI koje čine MRS, odnosno MSFI izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde do 1. januara 2009. godine, kao i tumačenja izdata od komiteta za tumačenja računovodstvenih standarda do 1. januara 2009. godine, u obliku u kojem su izdati, odnosno usvojeni. Međutim, do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja nisu bile prevedene sve izmene MRS, MSFI i IFRIC tumačenja koja su bila na snazi za godišnje periode koji počinju 1. januara 2009. godine.

Napomene uz finansijski izveštaj

Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

1. Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (dalje: Pravilnik o kontnom okviru), koji odstupa od prezentacije i naziva pojedinih finansijskih izveštaja opšte namene, kao i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa Revidirani MRS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja";

2. U skladu sa Pravilnikom o kontnom okviru kod sastavljanja finansijskih izveštaja za 2012. godinu, Preduzeće je odlučilo da neto efekat obračunate ugovorene valutne klauzule sa stanjem na dan 31. decembra 2012. godine po osnovu dugoročnih obaveza sa valutnom klauzulom ne iskaže u rashodima tekućeg perioda. Neto efekat obračunate ugovorene valutne klauzule, formirane na napred navedeni način, iskazan je u okviru ostalih aktivnih vremenskih razgraničenja na dan 31. decembra 2012. godine.

Srazmerni iznosi razgraničenih efekata obračunate ugovorene valutne klauzule prenose se na račune finansijskih rashoda, na dan dospeća obaveze.

Navedeni tretman odstupa od zahteva MRS 21 - Efekti promena deviznih kurseva i MRS 39 - Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje.

3. Vanbilansna sredstva i obaveze su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

S obzirom na napred izneto, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI i ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa MSFI.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

Preduzeće je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u napomeni 3.

Napomene uz finansijski izveštaj

2.2. Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda koji se obavezno primenjuju prvi put za finansijsku godinu koja počinje 1. januara 2012.

Primena sledećih standarda, tumačenja standarda (IFRIC) i izmena i dopuna postojećih standarda, koji se obavezno primenjuju prvi put za finansijsku godinu koja počinje 1. januara 2012. nije imala za rezultat značajnije promene računovodstvenih politika Preduzeća, niti efekat na priložene finansijske izveštaje Preduzeća.

Dopune MRS 12 "Porezi na dobitak" – Odloženi porez: povraćaj sredstava koja su služila za obračun poreza (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2012. godine).

Izmene MSFI 7 "Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja" – Transfer finansijske imovine (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2011. godine). Ove izmene zahtevaju nova obelodanjivanja koja se odnose na transferisana (prenesena) finansijska sredstva.

2.3. Objavljeni standardi i tumačenja na snazi u tekućem periodu koji još uvek nisu zvanično prevedeni i usvojeni

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, dole navedeni standardi i izmene standarda su bili izdati od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, a sledeća tumačenja bila su objavljena od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja, ali nisu zvanično usvojena u Republici Srbiji za godišnje periode koji počinju na dan 1. januar 2010. godine.

Izmene MSFI 7 "Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja" – Izmene kojima se poboljšavaju obelodanjivanja fer vrednost i rizika likvidnosti (revidiran marta 2009. godine, na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2009. godine).

Izmene različitih standarda i tumačenja rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI objavljenog 16. aprila 2009. godine (MSFI 5, MSFI 8, MRS 1, MRS 7, MRS 17, MRS 36, MRS 39, IFRIC 16 prvenstveno sa namerom otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija u tekstu (izmene standarda stupaju na snagu za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2010. godine, a izmena IFRIC na dan ili nakon 1. jula 2009. godine).

Napomene uz finansijski izveštaj

Izmene MRS 38 "Nematerijalna imovina" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2009. godine),

IFRIC 18 "Prenos sredstava sa kupaca" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2009. godine);

"Sveobuhvatni okvir za finansijsko izveštavanje 2010. godine" što predstavlja izmenu "Okvira za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja" (na snazi od datuma objavljivanja, odnosno od septembra 2010. godine),

Dopune MRS 24 "Obelodanjivanja o povezanim licima" – Pojednostavljeni zahtevi za obelodanjivanjem kod lica pod (značajnom) kontrolom ili uticajem vlade i pojašnjenje definicije povezanog lica (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2011. godine),

Dopune različitih standarda i tumačenja "Poboljšanja MSFI (2010)" rezultat su projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI objavljenog 6. maja 2010. godine (MSFI 1, MSFI 3, MSFI 7, MRS 1, MRS 27, MRS 34, IFRIC 13) prvenstveno sa namerom otklanjanja neslaganja i pojašnjenja formulacija u tekstu (većina dopuna je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2011. godine),

Dopune IFRIC 14 "MRS 19 – Ograničenje definisanih primanja, minimalni zahtevi za finansiranjem i njihova interakcija" Preplaćeni minimalni zahtevi za finansiranjem (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2011. godine),

IFRIC 19 "Namirivanje finansijskih obaveza instrumentima kapitala" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2010. godine).

Primena ovih novih i revidiranih MSFI nije imala nikakvog materijalnog uticaja na iznose prikazane za tekuću i prethodne godine, ali može uticati na računovodstveno obuhvatanje budućih transakcija i aranžmana.

2.4. Objavljeni standardi i tumačenja koji još uvek nisu stupili na snagu

Na dan izdavanja ovih finansijskih izveštaja sledeći standardi, njihove dopune i tumačenja bili su objavljeni, ali još uvek nisu stupili na snagu:

MSFI 9 "Finansijski instrumenti" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2015. godine),

MSFI 11 "Zajednički aranžmani" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine),

Napomene uz finansijski izveštaj

MSFI 12 "Obelodanjivanje učešća u drugim pravnim licima" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine),

MSFI 13 "Merenje fer vrednosti" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine),

MRS 27 (revidiran 2011. godine) "Pojedinačni finansijski izveštaji" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine),

MRS 28 (revidiran 2011. godine) "Ulaganja u pridružena pravna lica i zajednička ulaganja" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine),

Dopune MSFI 7 "Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja" – Prebijanje finansijskih sredstava i finansijskih obaveza (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine),

Dopune MRS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja" – Prezentacija stavki ukupnog ostalog rezultata (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2012. godine),

Dopune MRS 19 "Naknade zaposlenima" – Unapređenje računovodstvenog obuhvatanja primanja po prestanku zaposlenja (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine),

Dopune MRS 32 "Finansijski instrumenti: Prezentacija" – Prebijanje finansijskih sredstava finansijskih obaveza (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine),

Izmene MSFI 1 "Prva primena MSFI" – Državni krediti (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine).

Preduzeće nije obavilo detaljnu analizu uticaja primene ovih novih MSFI i izmena i dopuna standarda i stoga još uvek nije kvantifikovan stepen njihovog uticaja.

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

2.5. Uporedni podaci

Uporedne podatke predstavljaju finansijski izveštaji Preduzeća na dan i za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2011. godine, koji su bili predmet nezavisne revizije.

Napomene uz finansijski izveštaj

2.6. Preračunavanje stranih valuta

U skladu sa odredbama Pravilnika o kontnom okviru, kod sastavljanja finansijskih izveštaja za 2012. godinu, Preduzeće je odlučilo da efekte obračunatih valutnih klauzula po osnovu dugoročnih obaveza u stranoj valuti ne iskaže u rashodima tekućeg perioda.

Neto efekat obračunate valutne klauzule iskazan je u okviru ostalih aktivnih vremenskih razgraničenja na dan 31. decembra 2012. godine. Srazmerni iznosi valutne klauzule razgraničenih u prethodnim godinama preneti su u toku 2012. godine na račune finansijskih rashoda na dan dospeća obaveze.

2.7. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Preduzeća, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u doglednoj budućnosti.

Finansijski izveštaji Preduzeća su iskazani u hiljadama dinara. Dinar (RSD) predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

3. PREGLED RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja su određiva nemonetarna sredstva bez fizičkog sadržaja koja služe za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koriste u administrativne svrhe.

Nematerijalnim ulaganjima smatraju se:

- ulaganja u koncesije
- ulaganja u razvoj novih proizvoda i proizvodnju novih ili značajno unapređenih materijala, uređaja, proizvoda, procesa, sistema ili usluga pre početka komercijalne proizvodnje ili upotrebe
- ulaganja u naučno tehnička znanja
- ulaganja u kreiranje i primenu novih procesa sistema
- ulaganja u nabavku licence i sticanje prava na intelektualnu svojinu
- kompjuterski softver, patenti, autorska prava
- sva nastala druga nematerijalna ulaganja koja se mogu priznati u skladu sa zahtevima MRS 38.

Kao nematerijalna ulaganja priznaju se i podležu amortizaciji nematerijalna ulaganja koja ispunjavaju uslove propisane MRS 38 – Nematerijalna ulaganja koja imaju korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke ulaganja je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike. Ukoliko nematerijalno ulaganje ne ispunjava prethodno navedene uslove, priznaje se na teret rashoda perioda u kojem je nastalo. Početno merenje nematerijalnih ulaganja se vrši po nabavnoj vrednosti.

Osnovicu za amortizaciju nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost po odbitku njihove preostale vrednosti.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je nematerijalno ulaganje stavljeno u upotrebu.

Naknadno merenje nakon početnog priznavanja nematerijalnih ulaganja vrši se po troškovnom modelu iz MRS 38 „Nematerijalna ulaganja“.

Napomene uz finansijski izveštaj

Naknadni izdatak (dodatno ulaganje) koje se odnosi na nematerijalno ulaganje nakon njegove nabavke, uvećava vrednost nematerijalnog ulaganja ako je vrednost naknadnog izdatka viša od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike. Naknadni izdatak koje ne zadovoljava prethodne uslove iskazuje se kao trošak poslovanja u periodu u kojem je nastao.

Za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja primenjuje se metoda proporcionalnog otpisivanja.

Preostali vek korišćenja ponaosob za svako nematerijalno ulaganje može da vrši komisija za popis, ukoliko bar jedan njen član poseduje stručnu sposobnost da to uradi.

Preostala (rezidualna) vrednost nematerijalnih ulaganja smatra se da je jednaka nuli, osim kada:

- postoji ugovorena obaveza trećeg lica da otkupi to sredstvo na kraju preostalog veka trajanja
- za to sredstvo postoji aktivno tržište na kome se može utvrditi preostala vrednost

Nematerijalno ulaganje prestaje da se priznaje po njegovom otuđivanju ili kada se od njegove upotrebe ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja nematerijalnih ulaganja utvrđuju se kao razlika između neto priliva od otuđenja i iskazanog iznosa nematerijalnog ulaganja i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

3.2., NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA (OSNOVNA SREDSTVA)

Nekretnine, postrojenja, oprema (osnovna sredstva) su materijalna sredstva koja Preduzeće drži za upotrebu u proizvodnji, za pružanje usluga, za iznajmljivanje trećim licima ili u administrativne svrhe i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jedne godine i pojedinačna nabavna vrednost u momentu nabavke veća od jedne prosečne bruto zarade po zaposlenom u privredi RS, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa.

Kao nekretnine, postrojenja, oprema (osnovna sredstva) iskazuju se: zemljišta, građevinski objekti, investicione nekretnine, mašine, motorna vozila, kancelarijski nameštaj i sve druge nekretnine, postrojenja i oprema koja učestvuju i služe u procesu poslovanja Preduzeća i

Napomene uz finansijski izveštaj

priznaju se i vrednuju primenom modela nabavne vrednosti u skladu sa MRS 16, MRS 17, MRS 36 i MRS 10.

Nekretnine, postrojenja, oprema (osnovna sredstva) priznaju se u Preduzeću na poziciji osnovnih sredstava, kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tih sredstava priticati u Preduzeće i kada se pouzdano može izmeriti nabavna vrednost tih sredstava.

Naknadni izdatak (dodatno ulaganje), koje se odnosi na već priznatu nekretninu, postrojenje i opremu, pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi biti veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva, odnosno ako se tim izdatkom poboljšava stanje sredstava iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka.

Ukoliko su ispunjeni uslovi iz stava 1. ovog člana, dodatno ulaganje se meri po nabavnoj vrednosti kao samo osnovno sredstvo.

Na odgovarajućem dokumentu (odnosno fakturi dodatnog ulaganja) u zavisnosti od mesta i vrste dodatnog ulaganja, šef odnosno rukovodilac tog organizacionog dela svojim potpisom potvrđuje da konkretno dodatno ulaganje ispunjava uslove iz stava 1. ovog člana.

Troškovi pozajmljivanja finansijskih sredstava (kamate i svi ostali drugi troškovi koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem) direktno se uključuju u nabavnu vrednost nekretnine, postrojenja i opreme koji su nastali po osnovu izgradnje ili nabavke tih sredstava u skladu sa MRS 23.

Sa kapitalizacijom troškova pozajmljivanja se prestaje kada su dovršene sve bitne aktivnosti potrebne za pripremu kvalifikovanog sredstva za njegovu nameravanu upotrebu. Ukoliko preduzeće nastavlja sa korišćenjem kredita po osnovu kojeg će i nadalje imati troškove pozajmljivanja, (npr. kamate po kreditu), ti troškovi će se ubuduće tretirati kao rashod perioda, u skladu sa zahtevima MRS 23 „Troškovi pozajmljivanja“.

Svaki drugi izdatak odnosno dodatno ulaganje koje ne zadovoljava uslove iz stava 1. i 4. ovog člana, priznaje se kao rashod u bilansu uspeha u periodu u kojem je nastao.

Početno merenje nekretnine, postrojenja, i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, vrednovanje građevinskih objekata, postrojenja, opreme i ostalih osnovnih sredstava vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupnog iznosa gubitaka zbog obezbeđivanja.

Napomene uz finansijski izveštaj

Najmanje jednom godišnje i to na dan bilansiranja stanja imovine, na predlog rukovodioca Službe knjigovodstva i finansijske operative, stručna komisija formirana odlukom Direktora Preduzeća proceniće izvesnost budućih ekonomskih koristi određenih osnovnih sredstava (uglavnom sa većim vrednostima), sa ciljem da li se ista sredstva i nadalje mogu priznati na poziciji osnovnih sredstava ili su se stekli uslovi na nepriznavanje sredstava u skladu sa MRS 16. Ukoliko stručna komisija zapisnički konstatuje da su se kod određenih osnovnih sredstava stekli uslovi na nepriznavanje (ne donose ekonomsku korist, ne može im se izmeriti vrednost), gubici koji nastaju usled nepriznavanja, priznaju se kao rashod u bilansu uspeha Preduzeća.

Iznos nekretnina, postrojenja i opreme koji podležu obračunu amortizacije, otpisuju se sistematski tokom njihovog korisnog veka trajanja.

Obračunat trošak amortizacije priznaje se kao rashod perioda u kome je nastao.

Zemljište prirodno ima neograničen vek trajanja i iz tog razloga se ne amortizuje.

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na dan 01.01.2004. godine posle isknjiženih korekcija usled prelaska na MSFI-1 po prvi put.

Osnovicu za obračun amortizacije kupljenog osnovnog sredstva koje je već korišćeno predstavlja iznos po kojem je to polovno sredstvo kupljeno odnosno bez ispravke vrednosti.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se za svako posebno sredstvo primenom metode proporcionalnog otpisivanja, sa ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka trajanja.

Amortizacija za poreske svrhe se obračunava u skladu sa zakonskim odnosno poreskim propisima i razlikuje se od amortizacije knjižene na teret rashoda. Razlike između sadašnje knjigovodstvene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme i sadašnje vrednosti osnovice za poreske svrhe obuhvaćene su u okviru pozicija: odložena poreska sredstva ili odložene poreske obaveze, u bilansu stanja i u bilansu uspeha.

Procenu preostalog veka upotrebe sredstava i preostale (rezidualne) vrednosti može da vrši popisna komisija ukoliko bar jedan njen član poseduje stručnu sposobnost da to uradi. Prag značajnosti za rezidualnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme, ne može biti manji od 10.000,00 dinara, izuzev onih nekretnina, postrojenja i opreme kod kojih na kraju korisnog veka ne postoji rezidualna vrednost.

Napomene uz finansijski izveštaj

Utvrđivanje preostalog veka upotrebe u Preduzeću vrši se ponaosob za svako sredstvo. Promene u proceni korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme, promene stopa amortizacije i promene metoda obračuna amortizacije smatraće se promenom računovodstvene procene a ne računovodstvene politike u skladu sa MRS 16 stav 52.

Ukoliko se na dan bilansiranja (izrada godišnjeg računa) utvrdi da je neko sredstvo obezvređeno, osnovica za obračun amortizacije se umanjuje za iznos obezvređenja. Iznos obezvređenja ne utiče na obračunatu amortizaciju za tekuću godinu, odnosno za godinu za koju se vrši izrada godišnjeg računa, jer se iznos obezvređenja utvrđuje posle obračunate amortizacije.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se dok osnovno sredstvo ne bude u celosti amortizovano.

Jednom amortizovano osnovno sredstvo, bez obzira na to što se i dalje koristi ne može biti predmet ponovnog procenjivanja vrednosti i ne podleže otpisivanju dok se u Preduzeću koristi. Međutim, ukoliko se proceni da u budućim periodima amortizovano osnovno sredstvo koje je i nadalje u korišćenju donosi veću ekonomsku korist Preduzeću, isto sredstvo podleže ponovnom procenjivanju.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe ili kada se od njegovog otuđenja ne očekuju naknade buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme, u skladu sa stavom 56. MRS 16, utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje iskazanog iznosa sredstava (knjigovodstvena vrednost) i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha Preduzeća.

3.3. INVESTICIONE NEKRETNINE

Investiciona nekretnina je nekretnina (zemljište ili zgrada – ili deo zgrade – ili i jedno i drugo) koju Preduzeće drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala.

Početno merenje investicione nekretnine se vrši po nabavnoj vrednosti.

Vrednovanje investicionih nekretnina nakon početnog priznavanja vrši se primenom modela nabavne vrednosti predviđenog MRS 40 Investiciona nekretnina.

Napomene uz finansijski izveštaj

Za obračun amortizacije investicionih nekretnina primenjuje se metoda proporcionalnog otpisivanja.

Procenu preostalog veka upotrebe investicionih nekretnina i preostale (rezidualne) vrednosti može da vrši popisna komisija ukoliko bar jedan njen član poseduje stručnu sposobnost da to uradi. Prag značajnosti za ostatak vrednosti investicionih nekretnina, ne može biti manji od 10.000,00 dinara.

3.4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA U PRIPREMI

Nekretnine, postrojenja i opremu u pripremi, Preduzeće evidentira na grupi konta 027 – investicije u toku građevinskih objekata (bunari, vodovodna i kanalizaciona mreža i sl.) i postrojenja i oprema u pribavljanju.

Na investicije koje su u fazi izgradnje odnosno pribavljanja, ne obračunava se amortizacija.

Stavljanjem u upotrebu ili završetkom izgradnje ova sredstva se prenose na građevinske objekte i na postrojenja i opremu.

Stručna lica u preduzeću su dužna da najmanje jednom u toku godine vrše procenu obezvređenosti investicija u toku, u koje ulaganja nisu vršena duže od godinu dana, i da o tome obaveste službu knjigovodstveno finansijske operative, radi sprovođenja odgovarajućih knjiženja.

3.5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U okviru dugogodišnjih finansijskih plasmana Preduzeće prikazuje: učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica, učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i dugoročni stambeni krediti zaposlenim radnicima u Preduzeću.

Ostali dugoročni plasmani – dugoročni krediti dati zaposlenima za rešavanje stambenih potreba revalorizuju se primenom koeficijenata za revalorizaciju rata za otkup društvenih stanova dva puta godišnje (30.06. i 31.12.).

3.6. ZALIHE

U Preduzeću zalihe obuhvataju:

- robu za dalju prodaju koja potiče iz kompenzacije, odnosno robu koja je preuzeta na ime naplate potraživanja Preduzeća
- osnovni i pomoćni materijal koji će biti iskorišćen u procesu proizvodnje i prilikom pružanja usluga trećim licima iz delatnosti poslovanja Preduzeća,
- sitan inventar na zalihama i auto gume na zalihama

Zalihe robe koje se drže radi dalje prodaje mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena po kojoj je roba preuzeta u kompenzaciji za naplatu potraživanja Preduzeća.

Obračun izlaza (prodaje) zalihe robe iz stava 1. ovog člana vrši se po:

- nabavnoj ceni iz fakture
- umanjenju nabavne cene za određeni procenat (rabat) ili
- po tržišnoj ceni na dan prodaje.

Odluku o prodaji robe sa zalihe uz popust (umanjenje nabavne cene) donosi Poslovodni savet Preduzeća na predlog Finansijskog direktora.

Zalihe osnovnog i pomoćnog materijala koji se nabavljaju od dobavljača, mere se po nabavnoj vrednosti.

Obračun izlaza zalihe osnovnog i pomoćnog materijala vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Nabavna cena svake stavke određuje se na osnovu ponderisanog proseka nabavne cene sličnih stavki na početku perioda i nabavne cene sličnih stavki koje su nabavljene tokom tog perioda.

Nabavnu vrednost čine neto fakturna vrednost i zavisni troškovi nabavke.

Pod zavisnim troškovima nabavke podrazumevaju se svi direktni troškovi u postupku nabavke do uskladištenja.

Umanjenje vrednosti zaliha vrši se ako su one oštećene ili zastarele. Procenu neto prodajne vrednosti zaliha na datum svakog bilansa može da vrši popisna komisija, ukoliko bar jedan njen član ima stručne sposobnosti da to uradi.

Zalihe osnovnog i pomoćnog materijala, koje se u Preduzeću koriste kao komponenta nekretnine, postrojenja i opreme koji se grade u vlastitoj režiji obračunavaju se sa izlaza zaliha isto po prosečnoj ponderisanoj ceni. Okončanjem situacije odnosno izdavanja internog obračuna o okončanoj investiciji u sopstvenoj režiji, korišćeni osnovni i pomoćni materijal se pripisuje korisnom veku trajanja nekretnine, postrojenja i opreme.

Napomene uz finansijski izveštaj

Zalihe osnovnog i pomoćnog materijala koji se koriste u poslovanju radi pružanja usluga trećim licima iz delatnosti Preduzeća, priznaju se kao rashod perioda u kojem su nastali uz istovremeno priznavanje odgovarajućeg prihoda od pružanja usluge trećim licima.

Sredstva alata i sitnog inventara su sredstva, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna vrednost u vreme nabavke je manja od prosečne bruto zarade po zaposlenom u RS prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa.

Sitan inventar se otpisuje u celosti prilikom stavljanja u upotrebu i tereti troškove poslovanja.

Kao stalno sredstvo priznaju se ugrađeni rezervni delovi, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u RS prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa.

Takvi rezervni delovi po ugradnji uvećavaju knjigovodstvenu vrednost sredstava u koje su ugrađeni.

Rezervni delovi koji ne zadovoljavaju uslove iz stava 1. ovog člana, iskazuju se kao trošak poslovanja.

3.7. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Kratkoročna potraživanja Preduzeća obuhvataju potraživanja od: kupaca za isporučenu pitku vodu, odvođenje i prečišćavanje otpadnih voda (potraživanja iz osnovne delatnosti), trećih lica za izvršene usluge iz sporedne delatnosti Preduzeća, zakonskih zateznih kamata, zakupaca, učesnika u objedinjenoj naplati komunalnih usluga po nastalim troškovima za vreme vršenja naplate, za prodate robe koja je preuzeta radi daljnje prodaje i svih ostalih korisnika odnosno potrošača kojima su vršene usluge iz delatnosti Preduzeća, zaposlenih u Preduzeću i banaka za gotovinu i gotovinske ekvivalente (tekući račun, blagajna, devizni račun, čekovi građana).

Kratkoročna potraživanja od kupaca se mere po vrednosti iz originalne fakture.

Preduzeće naplaćuje svoja potraživanja od:

- radnih organizacija
- beneficiranih ustanova
- potrošača u individualnom i kolektivnom stanovanju, na osnovu izdatih faktura za pitku vodu, odvođenje i prečišćavanje otpadnih voda i od

Napomene uz finansijski izveštaj

- svih kategorija potrošača i drugih lica kojima su vršene usluge iz sporedne delatnosti Preduzeća, na bazi izdatih faktura.

Izdate fakture iz osnovne delatnosti Preduzeća sadrže iznos glavnog duga za isporučenu vodu, odvođenje i prečišćavanje otpadnih voda i iznos poreza na dodatu vrednost.

Za ispravnost izdatih faktura odgovorno lice je šef Službe EON-a.

Naplata kratkoročnih potraživanja Preduzeća vrši se kontinuirano, preko tekućeg računa Preduzeća, na blagajni Preduzeća i posredstvom inkasanata.

Ukoliko postoji verovatnoća da Preduzeće neće biti u stanju da naplati svoja potraživanja od kupaca, vrši se otpis tih potraživanja.

U slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana (sudsko rešenje, stečaj, likvidacija, otuđenje imovine, zastarela potraživanja, akt upravnog organa i dr.) Preduzeće vrši direktan otpis.

U ostalim slučajevima nemogućnosti naplate vrši se ispravka potraživanja.

Bez obzira na način otpisa potraživanja, na predlog Komisije za popis obaveza i potraživanja, formirane od strane Poslovnog saveta, prilikom izrade godišnjeg računa (ukoliko su se stekli uslovi za otpis i ispravku potraživanja iz stava 1. ovog člana), Upravni odbor Preduzeća donosi odluku o otpisu i ispravci nenaplativih potraživanja koji terete rashod Preduzeća.

Procena naplativosti potraživanja vrši se pojedinačno za svakog kupca, odnosno za svako pojedinačno potraživanje. Izuzetno u slučaju kada postoji veliki broj sa nižim iznosima potraživanja, postoji mogućnost zbirne procene naplativosti. Ispravka vrednosti potraživanja vrši se u skladu sa članom 16. Zakona o porezu na dobit preduzeća.

3.8. PRIHODI I RASHODI

Prihodi Preduzeća se definišu kao povećanje ili smanjenje koristi od vršenja osnovne i sporedne delatnosti Preduzeća u toku određenog vremenskog perioda (od bilansa do bilansa).

Preduzeće ostvaruje:

- Prihode od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu
- Prihode od aktiviranja proizvoda i usluga za sopstvene potrebe
- Prihode od premija, subvencija, dotacija i donacija
- Druge poslovne prihode
- Finansijske prihode

Napomene uz finansijski izveštaj

1. Prihode od prodaje sačinjavaju:

- prihodi od prodaje robe na malo u zemlji
- prihodi od prodaje robe preuzete za dalju prodaju
- prihodi od prodaje pitke vode
- prihodi od odvođenja otpadnih voda
- prihodi od prečišćavanja otpadnih voda

- prihodi od pogonske spremnosti

- prihodi od priključaka vode
- prihodi od priključaka kanalizacije
- prihodi od održavanja vodovodne mreže
- prihodi od baždarnice
- prihodi od čišćenja kanalizacije
- prihodi od laboratorije
- ostali prihodi

Prihodi Preduzeća se priznaju u trenutku fakturisanja prema iznosima iz originalne fakture. Nakon početnog priznavanja prihodi Preduzeća se mere isto prema iznosima iz originalnih faktura.

Kod ostvarivanja prihoda od aktiviranja učinaka (prihodi iz sopstvene režije), Rukovodilac Sektora za investicije dužan je da svojim potpisom potvrdi svaki interni obračun koji se predaje Službi knjigovodstvene finansijske operative na knjiženje.

Prihode od aktiviranja učinaka čine prihodi po osnovu upotrebe materijala, rezervnih delova i usluga za osnovna sredstva u sopstvenoj režiji i za investiciono održavanje osnovnih sredstava u sopstvenoj režiji.

Sa stanovišta vrste sredstava u prihode Preduzeća mogu biti primljeni gotov novac, čekovi, akceptirane menice, roba preuzeta za daljnju prodaju i ostali ekvivalenti platnog prometa u skladu sa zakonskim odredbama.

Napomene uz finansijski izveštaj

Rashodi Preduzeća obuhvataju sve troškove koji proizilaze iz aktivnosti Preduzeća i koji se priznaju na klasi 5 u skladu sa „Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za preduzeća, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS 111/2006, 119/2008 i 9 od 06.02.2009), gubitke nastale usled nepriznavanja i obezvređivanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja u skladu sa MRS 16 I MRS 36.

Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Preduzeća uključuju rashode osnovnog i pomoćnog materijala, proizvodne usluge, amortizaciju, nematerijalne troškove, poreze i doprinose, zarade i ostala primanja zaposlenih i dr.troškove u skladu sa članom 49, nezavisno od momenta plaćanja.

3.9. FINANSIJSKE OBAVEZE

Porez na dodatu vrednost (PDV) je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju i spada u vrstu poreza na promet. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa, tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

Obaveze za PDV obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatnu vrednost i to po osnovu obaveza za PDV po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi (20%) i po posebnoj stopi (8%), i obaveze po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza.

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

Prilikom početnog priznavanja Preduzeće meri finansijsku obavezu po njenoj nabavnoj vrednosti.

Nakon početnog priznavanja Preduzeće meri sve finansijske obaveze po nabavnoj vrednosti odnosno po ceni iz fakture dobavljača, ugovora i iz rešenja nadležnih državnih organa u skladu sa odredbama zakona.

Dugoročne obaveze smatraju se obaveze koje dospevaju za plaćanje u periodu dužem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja.

Deo dugoročnih obaveza koje dospevaju za plaćanje u periodu kraćem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja iskazuju se kao kratkoročne obaveze.

Napomene uz finansijski izveštaj

Preduzeće ima obaveze: prema dobavljačima u zemlji i inostranstvu, za zarade i naknade zaposlenima, poreze, doprinose i druge dažbine, prema članovima Upravnog i Nadzornog odbora i obaveze koje proizilaze iz zajedničke naplate.

Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju troškove koji terete tekući finansijski rezultat Preduzeća.

Finansijski rezultat procenjuje se po nominalnoj vrednosti kao zbir ili razlika poslovanja (prihoda i rashoda) i iskazuje se kao dobit ili gubitak u bilansu uspeha Preduzeća.

Neto dobitak je razlika između dobitka i obračunatog poreza na dobit.

Neto gubitak je zbir gubitka i poreza na dobit.

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređene dobiti iz ranijih godina, odnosno neraspoređenog gubitka ranijih godina, na način utvrđen u MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška ako za više od 2% menja ukupne prihode.

Ispravka grešaka koje ne spadaju u materijalno značajne greške, odnosno koja za manje od 2% menjaju ukupne prihode, prema zahtevima MRS 8, uključuju se i priznaju u prihodima ili u rashodima tekućeg perioda, odnosno perioda za koji se izrađuje finansijski izveštaj i ne ispravljaju se retroaktivno.

3.10. KAPITAL

Kapital Preduzeća je državni kapital.

„Vodovod i kanalizacija“ je javno komunalno preduzeće koje obavlja delatnost od opšteg interesa, čiji je osnivač lokalna samouprava. Za priznavanje i vrednovanje državnog kapitala koriste se odredbe iz „Okvira za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja“, pošto ista materija nije direktno regulisana ni u jednom MRS.

Napomene uz finansijski izveštaj

Promene na kapitalu Preduzeća mogu biti u obliku:

1. Povećanja:

- dodatnim ulaganjem u Preduzeće od strane osnivača
- pretvaranjem rezervi u osnovni kapital
- pretvaranjem neraspoređene dobiti u osnovni kapital.

2. Smanjenja:

- radi pokrića gubitka

Promene povećanja i smanjenja mogu nastati i po drugim zakonskim dozvoljenim osnovama.

3.11. OBEZVREĐENJE

Stručna komisija, koju formira direktor Preduzeća, utvrđuje da li postoje indikatori koji ukazuju da je došlo do obezvređenja sredstava na koja se odnosi MRS 36 Obezvređenje sredstava, kao i da li postoje indikatori koji ukazuju da je došlo do smanjenja ranije priznatog obezvređenja tih sredstava. U slučaju postojanja tih indikatora dužni su da daju uputstva za utvrđivanje iznosa obezvređenja ili iznosa za koji ranije priznata obezvređenja treba stornirati. Utvrđivanje indikatora može da vrši i popisna komisija, ukoliko bar jedan njen član poseduje dovoljno stručnosti da to uradi.

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se veruje da će u datim okolnostima biti razumna.

4.1 Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

Preduzeće pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima. Preduzeće koristi sledeće procene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja:

Napomene uz finansijski izveštaj

Obezvredjenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, komisija, koju je imenovao direktor Preduzeće analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativni iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti. Razmatranje obezvređenja zahteva od komisije subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

Rezervisanja po osnovu otpremnina

Troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova utvrđuju se primenom aktuarske procene. Zbog dugoročne prirode ovih planova, značajne neizvesnosti utiču na ishod procene.

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Preduzeće je uključeno u manji broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Pravna služba Preduzeća procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Značajna procena od strane Preduzeća je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

Nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema se amortizuju tokom njihovog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe se zasniva na proceni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode. Procenu periodično vrši komisija koju je imenovao Direktor i vrši odgovarajuće izmene, ukoliko se za tim javi potreba.

4.2. Ključna prosuđivanja o efektima svetske ekonomske krize

Negativni efekti usporavanja rasta u svetu i u evrozoni u 2011. i 2012. godini uticali su na ekonomska kretanja u Republici Srbiji i usloveli su usporavanje privrednog rasta, povećanje budžetskog deficita, smanjenje tražnje za izvoznim proizvodima, smanjenje stranih direktnih investicija, povećanje stope nezaposlenosti, visok nivo nelikvidnosti privrede i granama, slabljenje kreditne sposobnosti stanovništva i privrede, što se odrazilo i na poslovanje privrede.

Narodna banka Srbije i Vlada Republike Srbije su setom donetih mera tokom 2011. i 2012. godine, uticale na ublažavanje prvobitnih efekata krize, kao i uspostavljanju uslova za oživljavanje privredne aktivnosti kroz povoljnije kreditiranje. Vlada Republike Srbije je usvojila "Program mera za ublažavanje negativnih efekata svetske ekonomske krize za 2011. i 2012. godinu", čiji su glavni ciljevi očuvanje konkurentnosti privrede Republike Srbije, očuvanje zaposlenosti i stimulisanje domaće tražnje.

Rukovodstvo Preduzeća očekuje da napred navedeni opšti efekti krize na ekonomsko okruženje u zemlji mogu uticati na postojeći obim privrednih aktivnosti, stepen naplate potraživanja, kao i na mogućnost da obezbedi nove kratkoročne kredite.

Preduzeće je u procesu razmatranja ekonomskih parametara i pretpostavki neophodnih za usklađivanje aktivnosti sa nastalom situacijom izazvanom svetskom finansijskom krizom. Ova razmatranja obuhvataju uticaj krize na postojeću i buduću likvidnost (prvenstveno do kraja 2013. godine) sa stanovišta naplate potraživanja od kupaca čiju likvidnost i solventnost trenutno nije moguće proceniti, sposobnosti izmirenja obaveza prema dobavljačima i bankama, kao i mogućnosti pribavljanja povoljnih izvora kreditiranja za premošćavanje kritičnih situacija. Rukovodstvo Preduzeća ne očekuje značajnije probleme u naplati svojih potraživanja u narednom periodu i tokovima gotovine, ali smatra da će upravljanje rizikom likvidnosti i obezbeđenje odgovarajućih izvora finansiranja biti ključno opredeljenje za upravljanje Preduzećem u narednom periodu.

Rukovodstvo smatra da, u datim okolnostima, preduzima sve neophodne mere kako bi obezbedilo održiv rast i razvoj Preduzeća. Takođe, rukovodstvo Preduzeća nije u mogućnosti da pouzdano proceni dalje efekte krize na ekonomsko okruženje u Republici Srbiji, kao ni uticaj na finansijski položaj i rezultate poslovanja Preduzeća, ali smatra da ni u kom slučaju efekti krize neće dovesti u pitanje nastavak njegovog poslovanja.

Napomene uz finansijski izveštaj

BILANS USPEHA

5. PRIHODI OD PRODAJE

	u hiljadama RSD		
	OSTVARENO		PLAN
	2012.	2011.	2012.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	-	-	-
Prihodi od prodaje proiz. i usl. povezanim prav.lcima	225	202	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga			
- prihodi od prodaje vode	258.671	244.590	255.693
- prihodi od odvođenja otpadnih voda	116.487	106.747	114.832
- prihodi od prečišćavanja otpadnih voda	128.099	115.738	126.632
- prihodi od usluga za spremnost sistema	47.350	34.902	46.537
- prihodi od priključaka vode	9.803	10.855	8.212
- prihodi od priključaka kanalizacije	4.787	4.120	4.651
- prihodi od održavanja vodovodne mreže	1.739	1.845	2.000
- prihodi od održavanja kanalizacione mreže	-	51	60
- prihodi od baždarnice	188	316	400
- prihodi od čišćenja kanalizacije	1.884	1.665	1.900
- prihodi od snimanja kanalizacione mreže	3.480	2.245	2.500
- prihodi od laboratorije	42	142	160
- ostali prihodi	40	60	60
- prihodi od ispuštanja fekalija sa otpadnim vodama	117	642	800
- prihod od održavanja slivnika	1.554	1.221	1.400
	574.466	525.341	565.837

6. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA

	u hiljadama RSD		
	OSTVARENO		PLAN
	2012.	2011.	2012.
Prihodi po osnovu upotrebe robe za materijal	-	4	-
Prihodi po osnovu upotrebe proiz. i usluga za nepokretnosti	4.041	471	5.885
	4.041	475	5.885

Napomene uz finansijski izveštaj

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka, evidentirani su prihodi od radova u sopstvenoj režiji na rekonstrukciji vodovodne mreže u Izvorskoj ulici (2.396 hilj. RSD), kao i radovi na izgradnji vodovodne i kanalizacione mreže u sopstvenoj režiji (1.645 hilj. RSD).

7. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama RSD		
	OSTVARENO		PLAN
	2012.	2011.	2012.
Prihodi od naplate štete	-	295	800
Prihodi od dotacija	100	495	-
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	45.052	41.596	44.586
Prihodi od zakupnina	1.898	1.735	2.000
Prihodi od uplate za tendersku dokumentaciju	138	18	20
Prihodi od zajedničke naplate	3.628	3.378	3.200
Prihodi od naplata sudskih troškova	435	323	400
Ostali poslovni prihodi (prefakturisane usluge izvršitelja)	402	-	10
	<u>51.653</u>	<u>47.840</u>	<u>51.016</u>

U okviru ostalih prihoda najveće učešće beleže prihodi od uslovljenih donacija u ukupnom iznosu od 45.052 hilj. RSD. U skladu sa odredbama MRS 20, reč je o državnim dodeljivanjima – ulaganjima u osnovna sredstva Preduzeća, koja se priznaju kao prihod perioda u srazmeri sa amortizacijom objekata i opreme nabavljene iz tih sredstava.

Prihod od zakupnina u iznosu od 1.898 hilj. RSD, odnosi se na prihod od izdavanja u zakup kancelarija u upravoj zgradi Trg Lazara Nešića (zakupac: doo Zavod za vodoprivredu, Subotica), kancelarija Trg Rajhla Ferenca (zakupac: JP Privredno tehnološki parkovi, Subotica) i zakup vrha vodotornja u Čantaviru, Bajmoku i na Paliću (zakupac: doo Telenor, Beograd).

Prihod od zajedničke naplate u visini od 3.628 hilj. RSD odnosi se na prefakturisane troškove učesnicima u objedinjenoj naplati komunalnih usluga, rente i ekologije (JP Direkcija za izgradnju grada, JKP Dimničar, Grad Subotica).

Napomene uz finansijski izveštaj

POSLOVNI RASHODI

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	u hiljadama RSD		
	OSTVARENO		PLAN
	2012.	2011.	2012.
Nabavna vrednost prodate robe na malo	-	4	-
Nabavna vrednost robe u upotrebi za sopstvene potrebe	-	-	-
	=	<u>4</u>	=

9. TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama RSD		
	OSTVARENO		PLAN
	2012.	2011.	2012.
- osnovni materijal	28.846	20.592	34.271
- hemikalije i staklarije	3.079	3.516	3.915
- rezervni delovi	6.917	5.719	9.278
- alat i sitan inventar, auto gume	4.831	4.753	4.682
- kancelarijski materijal	1.683	1.676	2.345
- gorivo i mazivo	8.794	7.454	8.985
- električna energija, toplotna energija, gas	42.512	41.788	44.070
- ostali materijal	216	156	248
	<u>96.878</u>	<u>85.654</u>	<u>107.794</u>

10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama RSD		
	OSTVARENO		PLAN
	2012.	2011.	2012.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	168.220	156.875	168.220
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	31.419	29.346	31.289
Troškovi naknada po ugovoru o delu	90	124	90
Troškovi autorskih honorara	139	-	139
Troškovi naknada po ugovorima o privremenim i povremenim poslovima	21.480	21.461	23.569

Napomene uz finansijski izveštaj

	OSTVARENO		PLAN
Troškovi naknade članovima upravnog i nadzornog odbora	1.047	1.037	1.037
Ostali lični rashodi i naknade:			
- naknada troškova zaposlenima na službenom putu	1.813	1.702	1.800
- naknade troškova prevoza na rad i sa rada	4.984	5.939	6.150
- jubilarne nagrade	5.331	5.330	5.334
- ostala davanja nezaposlenima	1.225	1.049	3.856
- solidarna pomoć zaposlenima	800	913	950
- stipendije učenicima i studentima	3.767	3.240	-
- otpremnine	447	-	1.200
- otpremnina za tehnološki višak	-	2.583	-
	<u>240.762</u>	<u>229.599</u>	<u>243.634</u>

11. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

	u hiljadama RSD		
	OSTVARENO		PLAN
	2012.	2011.	2012.
- amortizacija građevinskih objekata	117.749	106.057	118.666
- amortizacija opreme	59.894	67.108	57.756
- amortizacija nematerijalnih ulaganja	1.493	2.169	3.530
- amortizacija investicione nekretnine	-	61	48
- rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih (otpremnine)	-	3.395	-
	<u>179.136</u>	<u>178.790</u>	<u>180.000</u>

Prilikom određivanja preostalog korisnog veka i rezidualne vrednosti osnovnih sredstava, procenjeno je da je kod jednog dela upravnih zgrada, kao i investicionih nekretnina rezidualna vrednost jednaka sadašnjoj. U skladu sa napred navedenim za ove objekte nije vršena amortizacija na dan 31.12.2012. godine.

Napomene uz finansijski izveštaj

12. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	u hiljadama RSD		
	OSTVARENO		PLAN
	2012.	2011.	2012.
Troškovi usluga na izradi učinka	2.870	2.450	4.321
Troškovi transportnih usluga (i PTT)	4.267	3.733	4.050
Troškovi usluga održavanja	8.746	10.636	20.920
Troškovi zakupnine	72	115	113
Troškovi sajмова	79	-	-
Troškovi održavanja vodomera, alata i sitnog inv.	1.290	1.590	2.431
Troškovi reklame i propagande	2.995	1.534	3.000
Troškovi komunalnih usluga	611	551	630
Troškovi zdravstvenih usluga	394	369	600
Troškovi intelektualnih usluga	4.048	2.728	3.500
Troškovi analize vode	7.603	8.341	9.114
Troškovi registracije vozila, parkinga i auto puta	645	852	980
Troškovi stručnog obrazovanja zaposlenih	1.986	2.314	3.800
Troškovi ostalih usluga	2.399	3.035	5.141
Troškovi reprezentacije	2.096	2.025	2.500
Troškovi premija osiguranja	2.359	2.792	5.800
Troškovi platnog prometa	1.531	1.557	1.700
Troškovi članarina, i doprinosi Komorama	1.279	1.159	1.313
Troškovi poreza (građ. zemlji., ekologija, fond voda)	12.654	14.790	14.647
Troškovi izmena na programima za računare	262	186	334
Troškovi oglasa u štampi	601	444	410
Troškovi sponzorstva	-	1.153	-
Troškovi stručnih časopisa i novina	674	616	650
Troškovi taksa	533	1.254	1.256
Troškovi revizije	300	320	330
Troškovi zajedničke naplate	1.815	1.608	1.900
Troškovi sudskog izvršitelja	256	-	-
Ostali troškovi	3.336	2.986	1.426
	65.701	69.138	90.866

Napomene uz finansijski izveštaj

13. FINANSIJSKI PRIHODI

	u hiljadama RSD		
	OSTVARENO		PLAN
	2012.	2011.	2012.
Prihodi od kamata:			
- po zateznim kamatama	113	189	-
- po osnovu oročenih depozita i depozita po viđenju	521	1.349	1.000
Pozitivne kursne razlike	66	22	-
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	9.501	-
	700	11.061	1.000

U okviru prihoda od zateznih kamata, iznos od 66 hilj. RSD se odnosi na naplaćenu zateznu kamatu od tuženog kupca "Intercord" doo Subotica, za neizmirene obaveze za usluge odvođenja i prečišćavanja. Preostali iznos od 47 hilj. RSD odnosi se na potraživanja od dva zaposlena po osnovu presude Opštinskog suda u Subotici i Apelacionog suda u Novom Sadu, za nadoknadu troškova parničnog postupka.

Prihodi od kamata na depozite po viđenju, u iznosu od 521 hilj. RSD odnose se na prihode koji su ostvareni po osnovu ugovora sa poslovnim bankom.

14. FINANSIJSKI RASHODI

	u hiljadama RSD		
	OSTVARENO		PLAN
	2012.	2011.	2012.
- rashodi kamata za neblagovremeno plaćanje javnih prihoda	3	129	1.300
- rashodi kamata za dugoročne kredite u zemlji	698	613	-
- negativne kursne razlike	55	327	400
- rashodi kamata po finansijskom lizingu	140	143	-
- rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	7.637	8.147	60.349
- rashodi kamata po kreditima u zemlji (overdraft)	80	279	-
- rashodi kamata po kratkoročnim kreditima u zemlji	1.354	-	-
	<u>9.967</u>	<u>9.638</u>	<u>62.049</u>

Rashodi kamata za dugoročne kredite u zemlji u visini od 698 hilj. RSD odnose se na dugoročni kredit sa poslovnim bankom za refinansiranje kredita.

Rashodi kamata po finansijskom lizingu u visini od 140 hilj. RSD odnose se na nabavku teretnog vozila putem finansijskog lizinga.

Napomene uz finansijski izveštaj

Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule u visini od 7.637 hilj. RSD odnose se na srazmerne iznose valutne klauzule razgraničene u prethodnim godinama (2008. godina), koji su preneti na račun finansijskih rashoda na dan dospeća obaveze (isplata IX i X anuiteta drugostepenog zajma prema Gradu Subotica za rekonstrukciju uređaja za prečišćavanje otpadnih voda).

Rashodi kamata po kratkoročnim kreditima u zemlji u visini od 1.354 hilj. RSD odnose se na kamate na kratkoročne kredite poslovne banke za finansiranje nabavke obrtnih sredstava Preduzeća i izmirenje tekućih obaveza.

15. OSTALI PRIHODI

	<i>u hiljadama RSD</i>		
	OSTVARENO		PLAN
	2012.	2011.	2012.
Naplaćena otpisana potraživanja	30	-	500
Dobici od prodaje opreme	58	716	500
Prihod od naplate ispravljenih potraživanja iz ranijih perioda	10.204	6.577	8.850
Prihodi od naplate penala, kazni, šteta	275	-	
Prihodi od ukidanja dug. rezervisanja za otpremnine	313	-	-
Pozitivni efekti od ugovorene zaštite od rizika, revalor. stan	14	1	-
Ostali nepomenuti prihodi	55	54	-
	<u>10.949</u>	<u>7.348</u>	<u>9.850</u>

Dobici od prodaje vozila u iznosu od 58 hilj. RSD ostvareni su prodajom vozila, koje je u potpunosti amortizovano, putem licitacije, a na osnovu odluke Upravnog odbora Preduzeća.

Prihodi od naplate ispravljenih potraživanja kupaca iz ranijih perioda, koji iznose 10.204 hilj. RSD odnose se na ispravljena potraživanja kupaca za koja je popisna komisija na dan 31.12.2011. godine utvrdila da ispunjavaju uslove za ispravku, a koja su naplaćena u toku 2012. godine.

Prihodi od naplate penala, kazni, šteta u visini od 275 hilj. RSD odnosi se na prihode koji su evidentirani na osnovu presude Apelacionog suda u Novom Sadu, za nadoknadu troškova parničnog postupka Preduzeću (spor sa zaposlenim).

U skladu sa MRS 19, Preduzeće je na dan 31.12.2012. godine izvršilo obračun rezervisanja za otpremnine, primenjujući zadate parametre. Iznos obračunatog rezervisanja na dan 31.12.2012. godine iznosi 17.999 hilj. RSD, što je za 313 hilj. RSD manje u odnosu na saldo pre obračuna. U skladu s tim, izvršeno je ukidanje rezervisanja u iznosu od 313 hilj. RSD, u korist prihoda (konto 678).

Napomene uz finansijski izveštaj

16. OSTALI RASHODI

	u hiljadama RSD		
	OSTVARENO		PLAN
	2012.	2011.	2012.
Gubici po osnovu rashod. nekretnine, postrojenja i opreme	14.457	10.301	-
Rashod po osnovu otpisa projektne dokumentacije	1.392	-	-
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	128	58	-
Prenos udela u kapitalu na Grad Suboticu	-	51	-
Kazne za privredne prestupe i prekršaje, troškovi sporova	-	124	-
Naknade štete trećim licima	342	354	-
Obezvredjenje potraživanja	25.257	24.757	7.031
Rashodi po osnovu rashoda materijala i robe, i manjak materijala (po Godišnjem popisu)	61	245	-
Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravst. i naučne namene	1.085		1.200
Ostali nepomenuti rashodi	17	140	-
Porez na manjak sitnog inventara (po Godišnjem popisu)	90	40	-
	42.829	36.070	8.231

Gubici po osnovu rashoda nekretnine, postrojenja i opreme u visini od 14.457 hilj. RSD, predstavljaju rashod nekretnina i opreme za koji je godišnjim popisom na dan 31.12.2012. godine utvrđeno da ne ispunjavaju uslov za dalje priznavanje u poslovnim knjigama preduzeća, jer se od ovih stavki ne očekuje pritanje ekonomske koristi u Preduzeće u budućem periodu. Struktura ovih rashoda je sledeća:

	u hiljadama RSD
- rashod dva atrofirana bunara	12.976
- rashod opreme po Godišnjem popisu	1.481

Rashod po osnovu otpisa projektne dokumentacije u visini od 1.392 hilj. RSD, obuhvata otpis projektne dokumentacije koja je bila evidentirana u okviru investicija u toku, za koju je istekao rok važnosti i na osnovu koje se ne može dobiti dozvola za gradnju.

Rashodi po osnovu obezvređenja potraživanja u visini od 25.257 hilj. RSD, obuhvataju potraživanja od kupaca za koje je godišnjim popisom na dan 31.12.2012. utvrđeno da ispunjavaju uslov za ispravku.

Napomene uz finansijski izveštaj

Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene i naučne namene u visini od 1.085 hilj. dinara, predstavljaju rashode koji se planiraju programom poslovanja (plan 2012. godine 1.200 hilj. RSD)

17. NETO DOBIT POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	u hiljadama RSD		
	OSTVARENO		PLAN
	2012.	2011.	2012.
- rashod iz ranijih perioda	(1.655)	(1.944)	-
- prihodi iz ranijih perioda	2.011	26.138	-
neto dobit iz poslovanja koja se obustavlja	<u>356</u>	<u>24.194</u>	-

Neto dobit poslovanja koje se obustavlja, rezultat je razlike između rashoda iz ranijeg perioda (1.655 hilj. RSD) i prihoda iz ranijeg perioda (2.011 hilj. RSD).

Rashodi iz ranijeg perioda obuhvataju (1.655 hilj. RSD):

	u hiljadama RSD
● rešenje za naknadu za ispuštene vode za građane i privredu, za koje je u 2012. godini utvrđena obaveza plaćanja i za 2011. godinu	1.074
● troškovi zajedničke naplate za period oktobar-decembar 2011. godine	128
● troškovi inkasiranja za decembar 2011. godine	115
● beneficirani staž zaposlenih iz ranijih perioda	172
● ostali rashodi ranijeg perioda	166

Prihodi iz ranijeg perioda obuhvataju (2.011 hilj. RSD):

	u hiljadama RSD
● preplatu po konačnom rešenju za naknadu za korišćenje vodnih objekata i sistema za odvođenje otpadnih voda za 2011. godinu	1.366
● preplata po konačnom rešenju za korišćenje voda za građane i privredu za 2011. godinu	422
● naknada troškova parničnog postupka i zatezna kamata iz ranijeg perioda	177
● ostali prihodi ranijeg perioda	46

Napomene uz finansijski izveštaj

18. ODLOŽENI PORESKI RASHOD PERIODA

	OSTVARENO	
	2012.	2011.
Odloženi poreski rashod perioda	4.410	1.557
	<u>4.410</u>	<u>1.557</u>

Nakon obračuna kumulativnih odloženih poreskih obaveza, na računu 722 je iskazan odloženi poreski rashod perioda u iznosu od 4.410 hilj. RSD – zatvaranje odloženih poreskih sredstava u visini od 2.401 hilj RSD (saldo 31.12.2011.) i knjiženje kumulativnih odloženih poreskih obaveza u visini od 2.009 hilj. RSD (saldo 31.12.2012.).

19. UTICAJ PRENETIH RAZGRANIČENIH EFEKATA KURSNIH RAZLIKA I VALUTNE KLAUZULE NA BILANS USPEHA ZA 2012. GODINU

Kao što je objašnjeno u Napomeni 2., na podatke iskazane u finansijskim izveštajima za 2012. godinu, odrazilo se vremensko razgraničenje efekata obračunate ugovorene valutne klauzule po osnovu dugoročnih obaveza u stranoj valuti koji nisu dospeli za plaćanje na datum bilansa, kao i prenos na rashode ranije razgraničenih efekata ugovorenih valutnih klauzula po osnovu obaveza u stranoj valuti koji su dospeli za plaćanje na datum bilansa. Uticaj prenetih razgraničenih efekata valutne klauzule na iskazani neto dobitak za 2012. godinu je sledeći:

	U hiljadama RSD
	2012.
Neto dobitak u bilansu uspeha za 2012. godinu	2.482
Razgraničeni negativni efekti valutne klauzule u toku perioda po osnovu preračuna dugoročnih obaveza na dan bilansa stanja	(60.691)
Prenos ranije razgraničenih negativnih efekata valutne klauzule na finansijske rashode	7.637
Korigovani rezultat za 2012. godinu	<u>50.572</u>

Napomene uz finansijski izveštaj

20. NEMATERIJALNA ULAGANJA I NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE

	u hiljadama RSD						
	Zemljišta i građevinski objekti	Postrojenja oprema alat i inventar	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Avansi za nekretnine postrojenja i opremu	Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema (bez investicionih nekretnina)	Nematerijalna ulaganja, ulaganja u razvoj i dr. prava	Investicione nekretnine
Nabavna vrednost							
Stanje 31. decembra 2011.	4.928.510	987.879	83.656	-	6.000.045	12.128	4.702
Nove nabavke i dati avansi	-	-	83.868	9.724	93.592	205	-
Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi	30.648	8.697	(39.345)	-	-	-	-
Otuđivanje, rashodovanje i obračun avansa	(20.351)	(7.421)	(1.392)	(6.167)	(35.331)	-	-
Stanje 31. decembra 2012.	4.938.807	989.155	126.787	3.557	6.058.306	12.333	4.702
Ispravka vrednosti							
Stanje 31. decembra 2011.	2.034.399	319.595	-	-	2.353.994	8.331	2.933
Amortizacija za 2012. godinu	117.749	59.894	-	-	177.643	1.493	-
Otuđivanje i rashodovanje	(7.375)	(5.941)	-	-	(13.316)	-	-
Stanje 31. decembra 2012.	2.144.773	373.548	-	-	2.518.321	9.824	2.933
Sadašnja vrednost 01. januara 2012.	2.894.111	668.284	83.656	-	3.646.051	3.797	1.769
Sadašnja vrednost 31. decembra 2012.	2.794.034	615.607	126.787	3.557	3.539.985	2.509	1.769

Napomene uz finansijski izveštaj

Nabavna vrednost nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalnih ulaganja koja su u potpunosti amortizovana, a koja su i dalje u upotrebi u Preduzeću iznosi **241.604** hilj. RSD.

U skladu sa računovodstvenim politikama Preduzeća, na dan 31.12.2012. godine vršena je procena preostalog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme, kao i procena rezidualne vrednosti sredstava.

21. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u hiljadama RSD			
	OSTVARENO			
	2012.		2011.	
Učešća u kapitalu drugih pravnih lica	% učešća	učešće	% učešća	učešće
Simex d.o.o. Subotica	0,01	31	0,01	31
Zavod za vodoprivredu	49,00	10	49,00	10
		41		41
Ostali dugoročni plasmani				
Dugoročni krediti dati zaposlenima za rešavanje stambenih potreba		198		208
		<u>239</u>		<u>249</u>

Učešće u kapitalu "Simex" doo, Subotica iznosi 31 hilj. RSD ili 0,01%. U 2011. godini, Preduzeće je iz stečajne mase "Simex" d.o.o. Subotica, steklo učešće u kapitalu, po osnovu neizmirenih potraživanja za pružene usluge.

Učešće u kapitalu doo "Zavod za vodoprivredu", Subotica iznosi 10 hilj. RSD, ili 49,00%.

Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju dugoročni kredit zaposlenom za otplatu stana po ugovoru broj 42ug/46-95 od 06.04.1995. godine, aneks ugovora broj 42ug/72-2/2010 od 24.09.2010. godine.

Napomene uz finansijski izveštaj

22. ZALIHE

Zalihe	u hiljadama RSD	
	OSTVARENO	
	2012.	2011.
Materijal	21.787	20.523
Rezervni delovi	1.585	2.078
Alat i inventar	21.174	19.341
Roba	193	193
	44.739	42.135
Ispravka vrednosti zaliha alata i inventara	(20.722)	(18.543)
	24.017	23.592
Dati avansi	972	741
	<u>24.989</u>	<u>24.333</u>

Potraživanja po osnovu datih avansa iskazana na dan 31.12.2012. godine u iznosu od 972 hilj. RSD nisu usaglašena sa dužnicima u iznosu od 113 hilj. RSD, odnosno nije usaglašeno 12% navedenih potraživanja.

U toku godine izvršen je otpis zastarelih zaliha materijala u ukupnom iznosu od 61 hilj. RSD na teret ostalih rashoda u bilansu uspeha.

23. POTRAŽIVANJA

Potraživanja od kupaca (kupci u zemlji)	u hiljadama RSD	
	OSTVARENO	
	2012.	2011.
- mala privreda	7.975	5.582
- preduzeća	23.946	24.770
- eksterne usluge	5.781	7.524
- ustanove	16.566	12.275
- privatnici	908	633
- široka potrošnja	66.497	50.234
- kućni saveti	<u>47.274</u>	<u>40.594</u>
	168.947	141.612

Napomene uz finansijski izveštaj

	OSTVARENO	
- kupci povezana pravna lica	22	20
Ispravka vrednosti potraživanja	<u>(25.256)</u>	<u>(24.757)</u>
	143.713	116.875
Druga potraživanja		
Potraživanja od zaposlenih	598	1.808
Potraživanja po osnovu preplaćenih poreza	575	5
Ostala potraživanja	<u>2.797</u>	<u>3.092</u>
	3.970	4.905
	<u>147.683</u>	<u>121.780</u>

u hiljadama RSD

Potraživanja po osnovu prodaje

Stanje ispravke potraživanja od kupaca 01. januara 2012. god.	24.757
Ispravka vrednosti u toku godine na teret rezultata	25.256
Naplata otpisanih potraživanja	(10.203)
Isknjiženje ispravke potraživanja za 2011. koja nije naplaćena u 2012.	(14.554)
Stanje 31.decembra 2012. godine	25.256

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca na dan 31.12.2012. godine iznosi 25.256 hilj. RSD, sa sledećom strukturom:

u hiljadama RSD

- potraživanja od kupaca u ustanovama	389
- potraživanja od kupaca u poslovnim prostorima	1.218
- potraživanja od kupaca u maloj privredi	374
- potraživanja od kupaca u stambenim zgradama	5.786
- potraživanja od kupaca u domaćinstvima	16.639
- potraživanja (eksterne usluge od pravnih lica)	276
- potraživanja od privatnika	233
- potraživanja od priključaka	341

Ukupno.	25.256
----------------	---------------

Od ukupnog iznosa potraživanja od kupaca iskazanih na dan 31.12.2012. godine u iznosu od 168.969 hilj. RSD (bez ispravke vrednosti potraživanja), potrošačima – pravnim licima su

Napomene uz finansijski izveštaj

poslati izvodi otvorenih stavki u ukupnom iznosu od 30.661 hilj. RSD, od čega nije usaglašeno 4.135 hilj.RSD, odnosno nije usaglašeno 13% navedenih potraživanja.

U skladu sa zakonskim odredbama, Preduzeće nije bilo u obavezi da vrši usaglašavanje potraživanja sa fizičkim licima.

24.POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Poreskim bilansom za 2008. godinu utvrđena je obaveza plaćanja akontacije poreza na dobit za 2009. godinu. U poreskom bilansu za 2009. i 2010. godinu utvrđen je gubitak, koji se koristio za umanjenje oporezive dobiti koja je iskazana u poreskom bilansu za 2011. godinu. Plaćene akontacije poreza na dobit u 2009. godini u ukupnom iznosu od 298 hilj. RSD iskazane su na računu 223 u bilansu stanja. Dobit iskazana u poreskom bilansu za 2012. godinu, umanjuje se do visine oporezive dobiti za gubitak koji je iskazan u poreskom bilansu iz prethodnih godina.

25. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u hiljadama RSD	
	OSTVARENO	
	2012.	2011.
Deo dugoročnog stambenog kredita koji dospeva do jedne godine	20	20
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	110	60
	<u>130</u>	<u>80</u>

Deo dugoročnog stambenog kredita zaposlenom po ugovoru broj 42ug/46-95 od 06.04.1995. godine, aneks ugovora broj 42ug/72-2/2010 od 24.09.2010. godine, koji dospeva do jedne godine, na dan 31.12.2012. godine iznosi 20 hilj. RSD.

Ostali kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju beskamatni zajam sindikatu "Nezavisnost" JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica u iznosu od 110 hilj. RSD, na osnovu ugovora broj 42ug/67-2012 od 28.11.2012. godine. Zajam je odobren sa rokom vraćanja od 12 meseci.

Napomene uz finansijski izveštaj

26. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama RSD	
	OSTVARENO	
	2012.	2011.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti (čekovi i platne kartice građana)	188	202
Tekući (poslovni) račun	4.200	14.067
Blagajna	185	129
Devizni račun	11	222
Ostala novčana sredstva	112	91
	<u>4.696</u>	<u>14.711</u>

27. POREZ NA DODATU VREDNOST I I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama RSD	
	OSTVARENO	
	2012.	2011.
Potraživanja za više plaćen PDV	341	-
Unapred plaćeni troškovi (stručni časopisi, osiguranje)	1.912	1.139
Razgraničen porez na dodatu vrednost	1.829	1.106
Ostala AVR (obračunati prihodi od kamata)	-	116
Razgraničeni efekti valutne klauzule	79.083	26.029
	<u>83.165</u>	<u>28.390</u>

Razgraničeni efekti valutne klauzule na dan 31.12.2012. godine iznose 79.083 hilj. RSD sa sledećom strukturom:

	u hiljadama RSD
Razgraničeni efekti valutne klauzule po osnovu drugostepenog zajma sa Gradom Subotica (saldo razgraničenih efektata iz 2008. godine nakon prenosa na finansijske rashode na dan dospeća obaveze)	18.392
Razgraničeni efekti valutne klauzule po osnovu drugostepenog zajma sa Gradom Subotica na dan 31.12.2012. godine	60.131
Razgraničeni efekti valutne klauzule po osnovu dugoročnog kredita sa poslovnim bankom	417
Razgraničeni efekti valutne klauzule po osnovu finansijskog lizinga	143

Napomene uz finansijski izveštaj

Promene na razgraničenim efektima valutne klauzule bile su sledeće:

	u hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Stanje 01. januara	26.029	35.005
Razgraničeni negativni efekti u toku perioda	60.691	-
Prenos razgraničenih efekata na finansijske rashode	(7.637)	(8.976)
Stanje 31. decembra	<u>79.083</u>	<u>26.029</u>

28. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Na dan 31. decembra 2012. godine Preduzeće nije priznalo odložena poreska sredstva po osnovu ulaganja u osnovna sredstva u iznosu od 22.925 hilj. RSD, usled neizvesnosti da će budući oporezivi dobiti, na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti, biti raspoloživi.

29. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital JKP „Vodovod i kanalizacija“, Subotica iskazan u bilansu stanja na dan 31. decembra 2012. godine u iznosu od RSD 2.028.957 hiljada obuhvata državni kapital (100%).

	u hiljadama RSD
Stanje na dan 31. decembra 2011. godine	2.028.957
Ukupno povećanje osnovnog kapitala u 2012. godini	-
Ukupno smanjenje osnovnog kapitala u 2012. godini	-
Stanje osnovnog kapitala na dan 31.12.2012.	2.028.957

Državni kapital predstavlja kapital javnog preduzeća koga je osnovala jedinica lokalne samouprave, Grad Subotica. Državni kapital obezbeđuje se iz javnih prihoda i sa njegovim raspolaganjem odlučuje osnivač.

Osnovni kapital Preduzeća u iznosu od 2.028.957 hilj. RSD registrovan je u Agenciji za privredne registre, Rešenje broj BD 156960/2012, od 17.12.2012. godine.

Napomene uz finansijski izveštaj

30. NERASPOREĐENI DOBITAK

u hiljadama RSD

	OSTVARENO	
	2012.	2011.
Stanje na početku godine	5.809	-
Neto dobitak perioda	2.482	5.809
Isplata učešća u dobiti osnivaču – Gradu Subotici (50%)	(2.904)	-
Stanje na kraju godine	5.387	5.809

Neraspoređeni dobitak, koji na dan 31.12.2012. godine iznosi 5.387 hilj. RSD, zbir je neto dobiti ostvarene u 2012. godini u iznosu od 2.482 hilj. RSD i neraspoređene dobiti iz 2011. godine, u iznosu od 2.905 hilj. RSD. U skladu sa odlukom Skupštine Grada, 26.12.2012. godine izvršena je isplata osnivaču – Gradu Subotici (50% učešća u ostvarenoj dobiti po godišnjem računu za 2011. godinu - 2.904 hilj. RSD).

Upravni odbor Preduzeća je dana 28.01.2013. godine doneo odluku o povećanju osnovnog kapitala iz neraspoređene dobiti iz 2011. godine u iznosu od 2.905 hilj. RSD. Nakon donošenja odluke od strane Skupštine Grada Subotica o povećanju osnovnog kapitala iz neraspoređene dobiti iz 2011. godine u poslovnim knjigama će se sprovesti odgovarajuća knjiženja, kao i registrovanje kapitala u Agenciji za privredne registre.

31. DUGOROČNA REZERVISANJA

u hiljadama RSD

	OSTVARENO	
	2012.	2011.
Stanje na početku godine	19.346	17.124
Dodatna rezervisanja izvršena u toku perioda	-	3.395
Iskorišćeni iznosi u toku perioda	(1.034)	(1.173)
Ukinuti neiskorišćeni iznosi	(313)	-
Stanje na kraju godine	17.999	19.346

Dugoročna rezervisanja se u celosti odnose na dugoročne beneficije zaposlenih po osnovu naknada prilikom odlaska u penziju.

Napomene uz finansijski izveštaj

U skladu sa odredbama MRS 19, rezervisanja za otpremnine zaposlenih obračunata su uz primenu odgovarajućih parametara (procenjeni broj zaposlenih, procenjeno kretanje zarade po zaposlenom u RS, godine staža i starosti u Preduzeću, diskontovana stopa NBS). Iznos obračunatog rezervisanja na dan 31.12.2012. godine iznosi 17.999 hilj. RSD, što je za 313 hilj. RSD manje u odnosu na saldo pre obračuna. U skladu s tim, izvršeno je ukidanje rezervisanja u iznosu od 313 hilj. RSD, u korist prihoda (konto 678).

32. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze su obaveze koje dospevaju u roku dužem od godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana godišnjeg bilansiranja. Ove obaveze uključuju:

	u hiljadama RSD	
	OSTVARENO	
	2012.	2011.
Dugoročne obaveze prema poslovnoj banci	3.345	4.032
Dugoročne obaveze prema Gradu Subotica po osnovu drugostepenog zajma za rekonstrukciju UPOV-a	555.554	596.408
Dugoročna obaveza prema NLB Leasing-u	990	1.309
	<u>559.889</u>	<u>601.749</u>

Obaveze po dugoročnim kreditima u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom procenjuju se po kursu strane valute na dan bilansiranja.

Deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u roku od godinu dana od dana godišnjeg bilansiranja iskazuje se na kratkoročnim obavezama kao deo dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine.

Saldo dugoročnih obaveza na dan 31.12.2012. godine u iznosu od 559.889 hilj. RSD obuhvata:

- Saldo dugoročne obaveze prema poslovnoj banci iznosi 3.345 hilj. RSD. Preduzeće je u 2010. godini, nabavilo komunalno teretno vozilo za transport mulja za obavljanje sopstvene delatnosti iz sredstava kredita od AIK banke Niš, sa otplatom u 54 mesečne rate. Ukupna vrednost odobrenog kredita je iznosila 52 hilj. EUR, odnosno na dan odobrenja u dinarskoj protivvrednosti 5.443 hilj. RSD. Sa Agrobankom a.d. Beograd je dana 24.06.2011. godine sklopljen ugovor o dugoročnom kreditu u visini 50 hilj. EUR,

Napomene uz finansijski izveštaj

- odnosno u dinarskoj protivvrednosti 4.678 hilj. RSD, sa rokom vraćanja od 5 godina i mesečnom kamatnom stopom u visini od 1,2%, iz koga je izvršeno refinansiranje kredita prema AIK banci Niš. Nakon odlaska Nove Agrobanke a.d. Beograd u stečaj sve obaveze Preduzeća koje su definisane dugoročnim ugovorom o kreditu, prešle su u ingerenciju Poštanske štedionice a.d. Beograd, pri čemu se nisu menjale odredbe Ugovora vezane za kamatnu stopu i rok otplate. Preostali iznos dugoročnog kredita je 39 hilj. EUR, od čega je 9 hilj. EUR evidentirano u okviru kratkoročnih obaveza (deo kredita koji dospeva u 2013. godini), dok je preostali iznos od 30 hilj. EUR evidentiran u okviru dugoročnih obaveza.
- Saldo dugoročnih obaveza prema Gradu Subotica koji na dan 31.12.2012. godine iznosi 555.554 hilj. RSD, odnosi se na obavezu povrata anuiteta glavnice kredita za izgradnju i rekonstrukciju uređaja za prečišćavanje otpadnih voda, u skladu sa odredbama "Ugovora o drugostepenom zajmu", koji je zaključen 06. aprila 2005. godine između Grada Subotica i JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica. Ukupan iznos odobrenog kredita od strane EBRD Gradu Subotica iznosi 9.000 hilj. EUR. Rok vraćanja kredita je 2019. godina u polugodišnjim anuitetima. Ukupan iznos kredita od 9.000 hilj. EUR je u celosti povučen i namenski korišćen u skladu sa ugovorom između Preduzeća i izvođača radova. Dana 26. oktobra 2011. godine je izvršen anex Ugovora o drugostepenom zajmu, čime su izmenjene odredbe koje se odnose na vraćanje kamate, i u skladu s tim Preduzeće je oslobođeno obaveze vraćanja kamate za prošli i buduće periode otplate anuiteta. Preostali iznos duga po drugostepenom zajmu iznosi 5.699 hilj. EUR, od čega je iznos od 814 hilj. EUR evidentiran u okviru kratkoročnih obaveza (XI i XII anuitet, koji dospevaju za plaćanje u 2013. godini), dok je preostali iznos u visini od 4.885 hilj. EUR evidentiran u okviru dugoročnih obaveza.
 - Saldo dugoročne obaveze prema NLB lizing-u iznosi 990 hilj. RSD. Preduzeće je putem finansijskog lizinga u 2010. godini nabavilo teretno vozilo Zastava New Turbo Rival, za obavljanje sopstvene delatnosti. U skladu sa sklopljenim ugovorom sa NLB Leasing cena vozila bez PDV je iznosila 2.272 hilj. RSD (sa PDV 2.767 hilj. RSD). Period otplate lizing rata je ugovoren u periodu od 02.12.2010. godine do 02.12.2015. godine. Ugovor je sa valutnom klauzulom, ugovoreni kurs je prodajni, efektivna kamatna stopa je 11,91% na godišnjem nivou. Preduzeće je izdalo 1 blanko menicu za obezbeđenje lizinga. Preostali iznos obaveza po finansijskom lizingu iznosi 12 hilj. EUR, od čega je 4 hilj. EUR evidentirano u okviru kratkoročnih obaveza (deo lizing rata koje dospevaju u 2013. godini), dok je preostali iznos od 8 hilj. EUR evidentiran u okviru dugoročnih obaveza.

Napomene uz finansijski izveštaj

33. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	u hiljadama RSD	
	OSTVARENO	
	2012.	2011.
Kratkoročni krediti u zemlji	21.666	
Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do godinu dana	1.037	827
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do godinu dana:		
Obaveza prema Gradu Subotica po osnovu drugostepenog zajma za rekonstrukciju UPOV-a (XI i XII anuitet)	92.592	85.201
Obaveza prema NLB Leasing-u	429	356
	<u>115.724</u>	<u>86.384</u>

Kratkoročne finansijske obaveze iskazane na dan 31.12.2012. godine u iznosu od 115.724 hilj. RSD obuhvataju sledeće:

1. Kratkoročne kredite prema banci Intesa, čiji je saldo na dan 31.12.2012. godine 21.666 hilj. RSD, sa sledećom strukturom:

- Ugovor o revolving kreditu, zaključen dana 10.05.2012. godine, broj 42/ug/43-1/2012, sa rokom vraćanja 10.05.2013. godine, instrumenti obezbeđenja: 4 blanko menice; mesečna kamatna stopa 1,30%, zaključen na iznos od 10.000 hilj. RSD. Saldo na dan 31.12.2012. godine iznosi 10.000 hilj. RSD;
- Ugovor o kreditu, zaključen dana 10.05.2012. godine, broj 42ug/44-1/2012, sa rokom vraćanja 10.05.2012. godine, instrumenti obezbeđenja: 4 blanko menice; mesečna kamatna stopa 1,30%, zaključen na iznos od 4.000 hilj. RSD. Saldo na dan 31.12.2012. godine iznosi 1.666 hilj. RSD;
- Ugovor o kreditu, zaključen dana 19.12.2012. godine, broj 42/ug/1-2013, sa rokom vraćanja 19.12.2013. godine, instrumenti obezbeđenja: 4 blanko menice; mesečna kamatna stopa 1,60%, zaključen na iznos od 10.000 hilj. RSD. Saldo na dan 31.12.2012. godine iznosi 10.000 hilj. RSD;

2. Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do godinu dana.

Napomene uz finansijski izveštaj

- Rate dugoročnog kredita koje dospevaju za plaćanje u 2013. godini u iznosu od 1.037 hilj. RSD (9 hilj. RSD).

3. Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do godinu dana.

- XI. i XII. anuitet glavnice drugostepenog zajma koji dospevaju za plaćanje u 2013. godini u iznosu od 92.592 hilj. RSD. (814 hilj. EUR).
- Rate finansijskog lizinga koje dospevaju za plaćanje u 2013. godini u iznosu od 429 hilj. RSD (4 hilj. EUR).

34. OSTALE OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama RSD	
	OSTVARENO	
	2012.	2011.
Obaveze za primljene avanse	<u>3.405</u>	<u>3.675</u>
Obaveze prema dobavljačima:	<u>23.282</u>	<u>42.605</u>
• Dobavljači u zemlji	22.429	42.605
• Dobavljači u inostranstvu	853	0
Ostale obaveze (prema učesnicima objedinjene naplate komunalnih usluga)	<u>11.974</u>	<u>18.779</u>
Ukupno:	<u>38.661</u>	<u>65.059</u>

Obaveze za primljene avanse, depozite i kaucije, iskazane na dan 31. decembra 2012. godine iznose 3.405 hilj. RSD. Poveriocima, pravnim licima, su poslali izvodi otvorenih stavki u ukupnom iznosu od 316 hilj. RSD, od čega nije usaglašeno 202 hilj. RSD, odnosno nije usaglašeno 64% navedenih obaveza. Od ukupnog salda iskazanog na dan 31.12.2012. godine, iznos od 3.089 hilj. RSD se odnosi na avanse primljene od fizičkih lica, za koje ne postoji obaveza usaglašavanja.

Obaveze prema dobavljačima u zemlji iskazane na dan 31. decembra 2012. godine u iznosu od 22.429 hilj. RSD nisu usaglašene sa poveriocima u iznosu od 1.222 hilj. RSD, odnosno nije usaglašeno 5% pomenutih obaveza. Obaveza prema dobavljaču u inostranstvu u iznosu od 853 hilj. RSD, nije usaglašena, odnosno nije dobijen odgovor na poslatu konfirmaciju.

U okviru ostalih obaveza iskazane su obaveze prema učesnicima u zajedničkoj naplati usluga, sa saldonom na dan 31.12.2012. godine u iznosu od 11.974 hilj. RSD i sa sledećom strukturom:

Napomene uz finansijski izveštaj

u hiljadama RSD

Obaveza prema JKP „Dimničar“	23
Obaveza prema Gradu Subotici (za ekologiju)	315
Obaveza prema JP „Direkcija za izgradnju“ (za građevinsko zemljište)	11.042
Obaveza prema JKP "Čistoća i zelenilo"	23
Obaveza prema Gradu Subotici (za ekologiju) Bajmok	69
Obaveza prema JP „Direkcija za izgradnju“ (za građevinsko zemljište)	502

35. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

u hiljadama RSD

OSTVARENO

	2012.	2011.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	5.559	5.201
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine na zarade	3.459	3.258
Obaveze prema zaposlenima (troškovi prevoza na posao)	494	571
Obaveze za članarine (privredne komore)	53	49
Obaveze po osnovu kamata	241	79
Obaveze za neto zarade koje se refundiraju	15	64
Obaveze za poreze i doprinose na zarade koje se refundiraju	10	44
	<u>9.831</u>	<u>9.266</u>

36. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, JAVNIH PRIHODA I OSTALA PVR

u hiljadama RSD

OSTVARENO

	2012.	2011.
Obaveze za PDV	-	621
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	899	1.300
Unapred obračunati troškovi	4.456	4.392
Odloženi prihodi i primljene donacije za osnovna sredstva	1.021.482	1.020.878
Razgraničene obaveze za PDV	169	97
	<u>1.027.006</u>	<u>1.027.288</u>

Napomene uz finansijski izveštaj

Promene na odloženim prihodima i primljenim donacijama za osnovna sredstva u toku 2012. godine bile su sledeće:

	Iz budžeta	Strani donatori	Ostali donatori	u hiljadama RSD Ukupno
Stanje na početku godine	495.680	453.641	71.557	1.020.878
Povećanje u 2012. godini	42.642	-	3.014	45.656
Smanjenje u korist prihoda	6.845	36.488	1.719	45.052
Stanje na kraju godine	531.477	417.153	72.852	1.021.482

	u hiljadama RSD
Primljene donacije iz budžeta u 2012. godini.	42.642
- APV Fond za kapitalna ulaganja - zapadni magistralni vodovod	21.688
- APV Fond za kapitalna ulaganja - magistralni vodovod na Horgoškom putu	431
- APV Fond za kapitalna ulaganja - magistralni vodovod povez Subotica - Palić	3.524
- Grad Subotica - bunar B-3 vodozahvat Stari Žednik	8.320
- MZ Radanovac - vodovodna mreža Palmina i Livadska ulica	1.053
- MZ Radanovac - vodovodna mreža Kestenova, Poljska i Zmajevačka ulica	2.597
- MZ Novo Selo - kanalizaciona mreža u Ulici Marka Marulića (uplata razlike)	3
- Grad Subotica - kanalizaciona mreža u Ulicama A. Vrančića, E. Kiša, Arpadovoj, Timočkoj - MZ Željezničko naselje	2.341
- MZ Radanovac - vodovodna mreža u Peščarinoj ulici	268
- MZ Novo Selo - kanalizaciona mreža u Niškoj ulici, Kalmana Mešterhazija, Ištvana Lukača	291
- Grad Subotica - kanalizaciona mreža u Ulici Partizanskih baza, Gutenbergova, Heroja Pinkija	1.200
- MZ Aleksandrovo - kanalizaciona mreža u Ulici Albe Vidakovića	926

	u hiljadama RSD
Primljene donaciju u toku 2012. godine od ostalih donatora.	3.014
- DOO Park Palić - kanalizaciona mreža u Krfskoj ulici	2.748
- DOO Park Palić - kanalizaciona mreža u Ulici Jožefa Hegediša	266

37. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Stanje 01. januara	-	-
Povećanje u toku godine	2.009	-
Stanje 31. decembra	<u>2.009</u>	<u>-</u>

Napomene uz finansijski izveštaj

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza na dobit, plativi u budućim periodima, a odnose se na oporezive privremene razlike između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske osnovice.

Iznos kumulativnih odloženih poreskih obaveza čini razliku između računovodstvene i poreske osnovice sredstava.

Računovodstvena osnovica sredstava na dan 31.12.2012. godine iznosi 3.413.919 hilj. RSD, dok poreska osnovica sredstava na dan 31.12.2012. godine iznosi 3.400.528 hilj. RSD.

Kako je računovodstvena osnovica sredstava veća u odnosu na poresku za 13.391 u bilansu stanja je iskazana kumulativna odložena poreska osnovica na računu 498 u visini od 2.009 hilj.RSD (13.391 x 15%).

38. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

	u hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Tuđa osnovna sredstva (pilot postrojenje Bački Vinogradi)	26.139	-
Primljene menice po sklopljenim ugovorima	8.895	7.765
Primljene bankarske garancije	144.546	133.102
Ostala vanbilansna aktiva i pasiva (crpna stanica Dudova šuma)	804	804
	180.384	141.671

Dana 25.01.2012.godine zaključen je ugovor između JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica i "Aqua Delft" Holandija o testiranju i privremenom uvozu postrojenja za prečišćavanje podzemne vode sa arsenom. Ukupna vrednost postrojenja je 253.505,00 evra. Iznos od 174.005,00 evra je donacija fondacije „Water is Our World“, dok preostali iznos finansira JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica.

Projekat se vodi u vanbilansnoj evidenciji, ima oznaku „eureka“ i podrazumeva istraživanje preko pilot postrojenja koje se koristi za uklanjanje arsena iz podzemnih voda, odnosno ADART tehnologije. Za vreme pilot istraživanja, postrojenje treba da pokaže sposobnost da proizvodi vodu za piće koja ispunjava uslove regulative Srbije u oblasti kvaliteta vode za piće. Kada se završi projekat istraživanja, izvrši verifikacija njegovog rada kao i postignu odgovarajući rezultati, JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica će izvršiti prema ugovoru trajni uvoz svih komponenti Pilot postrojenja.

Napomene uz finansijski izveštaj

Primljene bankarske garancije iskazane u okviru vanbilansne aktive i pasive obuhvataju:

u hiljadama RSD

Bankarska garancija Fortis banke iz Holandije (DHV Water Holandija) za performanse (988.432,70 eura sa dospećem 15.mart.2013.)	112.403
Bankarska garancija Fortis banke iz Holandije (DHV Water Holandija) za digestor (50.000,00 eura, sa dospećem 01.05.2020.)	5.686
Bankarska garancija Fortis banke iz Holandije (DHV Water Holandija) za digestor (50.000,00 eura, sa dospećem 01.05.2020.)	5.686
Bankarska garancija Fortis banke iz Holandije (DHV Water Holandija) za vodonepropustljivost konstrukcije (172.360,00 eura, sa dospećem 30.05.2014.)	19.600
Bankarska garancija banke Intesa (doo Potiski vodovodi, Horgoš) za otklanjanje nedostataka u garantnom roku – zapadni magistralni vodovod (1.171 hilj. RSD, sa dospećem 31.12.2013.)	1.171

39. DEVIZNI KURSEVI

Kursevi primenjeni na dan bilansiranja bili su sledeći:

		31. decembar 2012.	31. decembar 2011.
EUR	1	113,7183	104,6409
GBP	1	139,1901	124,6022

Napomene uz finansijski izveštaj

40. ODNOSI SA POVEZANIM LICIMA

BILANS STANJA

		u hiljadama RSD	
	Napomena	2012.	2011.
Aktiva			
Učešća u kapitalu	21	41	41
-doo Zavod za vodoprivredu Subotica		10	10
-doo Simex Subotica		31	31
Potraživanja po osnovu prodaje	23	476	261
-doo Zavod za vodoprivredu Subotica		22	20
-doo Simex Subotica		454	241
Ostala potraživanja	23	1	2
-doo Zavod za vodoprivredu Subotica		1	2
-doo Simex Subotica		-	-
Ukupno aktiva		518	304
Pasiva			
Obaveze prema dobavljačima	34	-	92
-doo Zavod za vodoprivredu Subotica		-	92
-doo Simex Subotica		-	-
Ukupno pasiva		-	92
Neto aktiva		518	212

Napomene uz finansijski izveštaj

ODNOSI SA POVEZANIM LICIMA

BILANS USPEHA

	Napomena	u hiljadama RSD	
		2012.	2011.
Prihodi			
Poslovni prihodi	5	<u>938</u>	<u>913</u>
-doo Zavod za vodoprivredu Subotica		225	202
-doo Simex Subotica		713	711
Ukupno prihodi		938	913
Rashodi			
Poslovni rashodi	12	<u>240</u>	<u>382</u>
-doo Zavod za vodoprivredu Subotica		240	382
-doo Simex Subotica		-	-
Ukupno rashodi		240	382
Neto prihodi		<u>698</u>	<u>531</u>

41. POTENCIJALNE OBAVEZE**Sudski sporovi**

Tokom 2003. godine protiv Preduzeća je podignuta tužba od strane grupe zaposlenih radnika, po osnovu potraživanja za razlike zarada iz 2001., 2002., i 2003. godine. Obzirom da je većina sporova u toku i da su dva spora završena pravosnažnom presudom u korist Preduzeća, procenjeno je da neće nastati materijalno značajne štete po Preduzeće, i skladu s tim nije izvršeno rezervisanje po osnovu istih.

Protiv Preduzeća je tokom 2012. godine pokrenut predlog za izvršenje na osnovu verodostojne isprave od strane preduzeća DTD "Severna Bačka" Subotica sa potraživanjem od 4.583 hilj. RSD i sa kamatama po pojedinačnim računima u iznosu od 628 hilj RSD. Ugovorima koji su sklopljeni između JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica i DTD "Severna Bačka" Subotica, navedeno je da će se plaćanje vršiti putem asignacije sa "Fondom za kapitalna ulaganja" APV. U 2012. godini od strane APV "Fonda za kapitalna ulaganja" Novi Sad je izvršeno plaćanje navedenog potraživanja prema DTD "Severna Bačka". Predmet je nakon podnetog prigovora prešao u parnicu. Očekuje se da se isti pravosnažno okonča tokom 2013. ili 2014. godine. Preduzeće nije izvršilo rezervisanje za potencijalne gubitke po osnovu ovog sudskog spora. Rukovodstvo Preduzeća smatra da po sudskim sporom koji se vodi protiv Preduzeća, neće nastati materijalno značajne štete.

Ostale napomene vezane za sporove koje Preduzeće vodi.

U toku 2012. godine izvršitelju je podneto ukupno 48 predloga za izvršenje na osnovu verodostojne isprave. Ukupan iznos po podnetim predlozima je 782 hilj. RSD, od čega je naplaćeno 53 hilj. RSD. Od ukupno plaćenih troškova izvršitelja u iznosu od 437 hilj.RSD, naplaćeno je 83 hilj. RSD.

Na dan 31.12.2012. godine podneti predlozi nadležnom sudu u Subotici za izvršenje na osnovu verodostojne isprave za potrošače u kućnim savetima iznose 1.826 hilj.RSD.

Finansijski direktor
JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

Anđelić Biljana dipl.ekon.



Na osnovu iznetog, predlaže se Upravnom odboru JKP »Vodovod i kanalizacija«, Subotica da donese

ODLUKU
o usvajanju
Finansijskih izveštaja o poslovanju za 2012. godinu
sa sledećim elementima

	u hiljadama RSD
1. BILANS USPEHA	
Ukupan prihod	641.809
Ukupan rashod	635.273
Dobit iz poslovanja	6.536
Neto dobit poslovanja koje se obustavlja	356
Odloženi poreski rashodi	4.410
NETO DOBITAK	2.482
2. BILANS STANJA	
Aktiva	3.805.463
Pasiva	3.805.463
Vanbilansna aktiva	180.384
Vanbilansna pasiva	180.384
3. IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	
Stanje ukupnog kapitala 31.12.2011.	2.034.766
Stanje ukupnog kapitala 31.12.2012.	2.034.344
4. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	
Stanje gotovine 01.01.2012.	14.711
<hr/>	
Ukupan priliv	745.455
Ukupan odliv	755.475
Prebijeni saldo kursnih razlika	5
<hr/>	
Stanje gotovine 31.12.2012.	4.696
5. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	
za 2012. godinu	

Finansijski direktor
Anđelić Biljana dipl.ekon.

Anđelić




v.d. Direktor
JKP »Vodovod i kanalizacija«
Tot Godo Valerija dipl. ekon.



Република Србија
Агенција за привредне регистре
Регистар финансијских извештаја
и података о бонитету

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE VODOVOD I KANALIZACIJA

Матични број 08065195 ПИБ 100838486 Општина SUBOTICA

Место SUBOTICA

ПТТ број 24000

Улица TRG LAZARA NEŠIĆA

Број 9a

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2012. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2012. годину,

обвезник се разврстао као средње правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе Обвезнику на регистровану адресу.

Назив

Општина

Место

ПТТ број

Улица

Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме 1812973177654 BILJANA ANĐELIĆ

Место SUBOTICA

Улица ŠENOINA

Број 5/4

E-mail andjelic@vcdovodsu.rs

Телефон 064/835-6119

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име VALERIJA

Презиме TOT GODO

ЈМБГ 1309960825033



Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08065195 Maticni broj	3600 Sifra delatnosti	100838486 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> 20 <input type="checkbox"/> 21 <input type="checkbox"/> 22 <input type="checkbox"/> 23 <input type="checkbox"/> 24 <input type="checkbox"/> 25 <input type="checkbox"/> 26
Vrsta posla		

Naziv : JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE VODOVOD I KANALIZACIJA

Sediste : SUBOTICA, TRG LAZARA NEŠIĆA 9a

BILANS STANJA



7005017300429

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		3544502	3651865
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	20	2509	3797
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005	20	3541754	3647819
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		3539985	3646050
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		1769	1769
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	21	239	249
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		41	41
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		198	208
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		260961	189592
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	22	24989	24333
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		235972	165259
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	23	147683	121780
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017	24	298	298
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018	25	130	80
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	26	4696	14711

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020	27	83165	28390
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021	28	0	2401
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		3805463	3843858
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		3805463	3843858
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025	38	180384	141671
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		2034344	2034766
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	29	2028957	2028957
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	30	5387	5809
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		1769110	1809092
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	31	17999	19346
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113	32	559889	601749
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		3345	4032
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		556544	597717
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		1191222	1187997
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	33	115724	86384
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	34	38661	65059
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120	35	9831	9266
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121	36	1027006	1027288
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

08065195 Maticni broj	3600 Sifra delatnosti	100838486 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE VODOVOD I KANALIZACIJA

Sediste : SUBOTICA, TRG LAZARA NEŠIĆA 9a

BILANS USPEHA



7005017300436

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		630160	573656
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	5	574466	525341
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203	6	4041	475
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	7	51653	47840
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		582477	563185
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208	8	0	4
51	2. Troškovi materijala	209	9	96878	85654
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210	10	240762	229599
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	11	179136	178790
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	12	65701	69138
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		47683	10471
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	13	700	11061
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	14	9967	9638
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	15	10949	7348
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	16	42829	36070
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		6536	0
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		0	16828
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221	17	356	24194
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		6892	7366
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	18	4410	1557
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		2482	5809
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Ä". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U Subotica dana 22.2.2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Stupić



Zakonski zastupnik

[Signature]

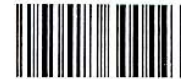
Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08065195 Maticni broj	3600 Sifra delatnosti	100838486 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE VODOVOD I KANALIZACIJA

Sediste : SUBOTICA, TRG LAZARA NEŠIĆA 9a

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005017300443

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	744866	744056
1. Prodaja i primljeni avansi	302	588583	542315
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	66	189
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	156217	201552
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	588164	574650
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	307624	316272
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	244208	231867
3. Placene kamate	308	2114	1117
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	34218	25394
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	156702	169406
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	589	1418
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	68	185
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	521	1233
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	91197	72936
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	91171	72935
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	26	1
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	90608	71518

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	76114	93456
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	72822	93137
3. Finansijski lizing	332	388	319
4. Isplacene dividende	333	2904	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	76114	93456
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	745455	745474
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	755475	741042
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	4432
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	10020	0
Å...Å". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	14711	10347
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	37	22
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	32	90
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	4696	14711

U SUBOTICA dana 22.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Auter



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08065195 Maticni broj	3600 Sifra delatnosti	100838486 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE VODOVOD I KANALIZACIJA

Sediste : SUBOTICA, TRG LAZARA NEŠIĆA 9a

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005017300467

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
			AOP		AOP		AOP		AOP	
	1		2		3		4		5	
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u>	401	2208785	414		427		440		
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441		
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442		
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	404	2208785	417		430		443		
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444		
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406	179828	419		432		445		
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	407	2028957	420		433		446		
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447		
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448		
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	410	2028957	423		436		449		
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450		
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451		
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	413	2028957	426		439		452		

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u>	453		466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	456		469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	459		472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	462		475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	465		478		491		504	

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u>	505		518	179828	531		544	2028957
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	508		521	179828	534		547	2028957
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	5809	522		535		548	5809
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523	179828	536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	511	5809	524		537		550	2034766
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	514	5809	527		540		553	2034766
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	2482	528		541		554	2482
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	2904	529		542		555	2904
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	517	5387	530		543		556	2034344

Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u>	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	569	

U Subotici dana 22.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

čustelj



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
08065195 Maticni broj	3600 Sifra delatnosti	100838486 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE VODOVOD I KANALIZACIJA

Sediste : SUBOTICA, TRG LAZARA NEŠIĆA 9a

STATISTICKI ANEKS



7005017300450

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	2
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	5	5
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	232	231

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOSKIH SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	12128	8331	3797
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	205	XXXXXXXXXXXX	205
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	1493	XXXXXXXXXXXX	1493
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	10840	8331	2509
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	6004746	2356927	3647819
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	144863	XXXXXXXXXXXX	144863
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	250928	XXXXXXXXXXXX	250928
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	5898681	2356927	3541754

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	23823	23398
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	194	194
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	972	741
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	24989	24333

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623		
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629	2028957	2028957
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	2028957	2028957

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634		
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635		
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638		

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	143713	116875
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	38661	65059
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	0	295
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	34501	37702
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	508406	526502
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	120464	112362
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	17645	16432
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	30111	28081
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647	2904	0
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	170	70
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	54749	49044
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	951324	952422

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	51306	49242
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	168220	156875
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	31419	29345
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	21710	21585
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	1047	1037
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	18366	20757
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	24043	23347
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	72	115
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659	33	34
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	179136	175394
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	2359	2792
553	13. Troškovi platnog prometa	663	1531	1557

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	1278	1159
555	15. Troškovi poreza	665	12673	14785
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	2275	1164
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	2275	1164
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	2132	892
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	1085	1153
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	520960	502397

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672		
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673	100	495
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674	45052	41596
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	633	1538
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	521	1349
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	46306	44978

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
i. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682	140	16
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683	37504	125073
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troskova poslovanja	684	100	300
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686	0	48631
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	37744	174020

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689	26029	35005
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690	60691	0
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691	7637	8976
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692	79083	26029
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696		

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	700		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	701		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	702		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	704		

 U Susnjica dana 22.2. 2013. godine

 Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja




Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)



JKP «Водовод и канализација» Суботица
JKP «Vodovod i kanalizacija» Subotica
Vízművek és Csatornázási Kommunális Közvéllalat Szabadka

24000 Subotica • Trg Lazara Nešića 9/a
Tel.: (024) 55-77-11 • Fax: (024) 55-77-00 • e-mail: uprava@vodovodsu.rs



PROGRAM POSLOVANJA
JKP «VODOVOD I KANALIZACIJA» SUBOTICA
ZA 2014. GODINU

Poslovno ime: Javno komunalno preduzeće «Vodovod i kanalizacija»

Sedište: Subotica, Trg Lazara Nešića 9/a

**Pretežna delatnost: Proizvodnja i distribucija čiste vode, odvođenje i prečišćavanje
otpadnih i atmosferskih voda**

PIB: 100838486

JBBK: 81906

Ministarstvo građevinarstva i urbanizma / Skupština Grada Subotice

Subotica, januar 2014. godine

SADRŽAJ

	Strana
1. MISIJA, VIZIJA, CILJEVI	2
2. ORGANIZACIONA STRUKTURA	3
3. OSNOVE ZA IZRADU PROGRAMA POSLOVANJA ZA 2014. GODINU	4
3.1. Procena fizičkog obima aktivnosti u 2013. godini	4
3.2. Procena finansijskih pokazatelja za 2013. godinu	5
3.2.1. Bilans stanja na dan 31.12.2013. godine, plan i procena	5
3.2.2. Bilans uspeha u periodu 01.01. – 31.12.2013. godine, plan i procena	6-9
3.2.3. Izveštaj o tokovima gotovine u periodu 01.01. – 31.12.2013. godine, plan i procena	10
4. FIZIČKI OBIM AKTIVNOSTI ZA 2014. GODINU	11-14
5. PLANIRANI FINANSIJSKI POKAZATELJI ZA 2014. GODINU	15
5.1. Bilans stanja (plan 01.01. - 31.12.2014., kvartalne projekcije)	15
5.2. Bilans uspeha (plan 01.01. – 31.12.2014., kvartalne projekcije)	16-20
5.3. Plan dobiti / gubitka za 2014. godinu	21
5.4. Izveštaj o tokovima gotovine (plan 01.01. – 31.12.2014., kvartalne projekcije)	22
5.5. Subvencije (plan 01.01. – 31.12.2014., kvartalne projekcije)	22
6. POLITIKA ZARADA I ZAPOŠLJAVANJA	23
6.1. Troškovi zaposlenih (plan 01.01. -31.12.2014., kvartalne projekcije)	23-24
6.2. Dinamika zapošljavanja	24-25
6.3. Planirana struktura zaposlenih	25
6.4. Isplaćene zarade u 2013. godini i plan zarada za 2014. godinu	25
6.5. Planirane naknade članovima Upravnog i Nadzornog odbora	25
7. INVESTICIJE	26-28
7.1. Budžet kapitalnih ulaganja	
8. ZADUŽENOST	29
8.1. Kreditna zaduženost – pregled sadašnjih kreditnih obaveza	30
8.2. Neizmirena dugovanja i nenaplaćena potraživanja	31
9. PLANIRANA FINANSIJSKA SREDSTVA ZA NABAVKU DOBARA, USLUGA I RADOVA ZA OBAVLJANJE DELATNOSTI, TEKUĆE I INVESTICIONO ODRŽAVANJE I SREDSTVA ZA POSEBNE NAMENE	32
9.1. Tabela planiranih finansijskih sredstava za nabavku dobara, radova i usluga za obavljanje delatnosti	32
9.2. Tabela sredstava posebne namene	33
10. CENE	34-35
11. UPRAVLJANJE RIZICIMA	36-38
12. PRILOZI	39

1. MISIJA, VIZIJA, CILJEVI

MISIJA:

Jasna orijentacija ka krajnjem korisniku u smislu zadovoljenja kvalitetom, kvantitetom i zdravstvenom ispravnošću.

Planiran i stabilan razvoj, uz stalnu implementaciju inovativnih ideja i uvažavanje ekoloških principa.

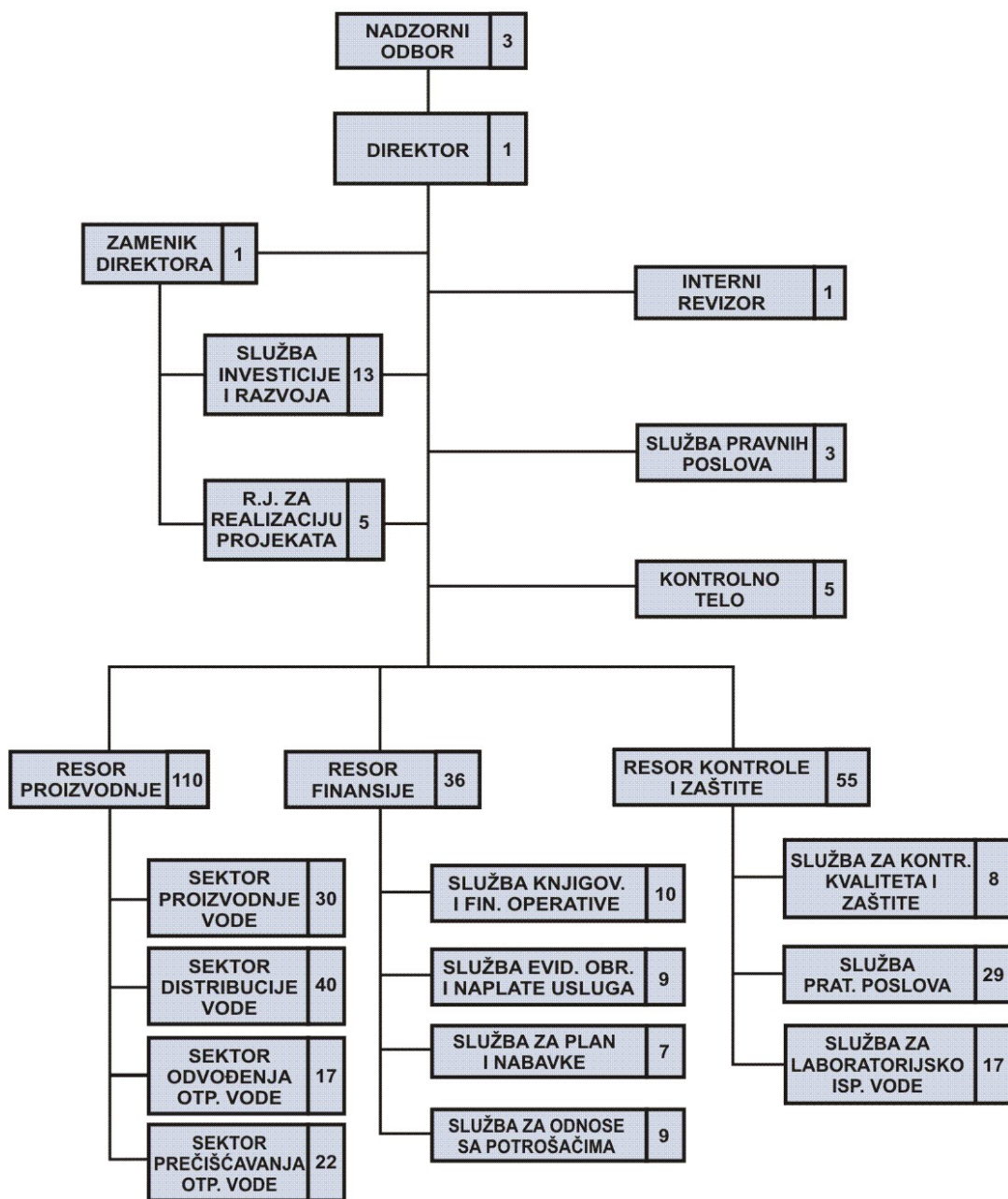
VIZIJA:

Uspešno preduzeće u regionu u oblasti vodosnabdevanja, odvođenja i prečišćavanja otpadnih voda.

CILJEVI:

- **Usaglašenost sa politikama, planovima, procedurama, zakonima i regulativom** – praćenje i primena zakonske regulative iz oblasti obavljanja delatnosti, donošenje i primena internih akata, kojim se bliže uređuju pojedini procesi poslovanja.
- **Ekonomičnost** – pružanje usluga odgovarajućeg kvaliteta, isporučenih u pravo vreme i na pravom mestu, uz najniže troškove;
- **Efikasnost** - ostvarivanje maksimalnih rezultata, uz datu količinu i kvalitet raspoloživih resursa;
- **Efektivnost** - stepen do koga se rezultati podudaraju sa ciljevima, odnosno sa planiranim efektima svojih aktivnosti;
- **Pouzdanost i ispravnost informacija** - pristup pouzdanim i bitnim finansijskim i nefinansijskim informacijama, kao i poštenim obelodanjivanjem tih informacija u blagovremenim izveštajima upućenim internim i eksternim interesnim stranama.
- **Zaštita imovine od šteta, zloupotreba i oštećenja usled rasipanja, loše upotrebe, grešaka, pronevera i nepravilnosti.**

2. ORGANIZACIONA STRUKTURA – ŠEMA



Napomena: Brojevi označavaju broj zaposlenih po organizacionim jedinicama

3. OSNOVE ZA IZRADU PROGRAMA POSLOVANJA ZA 2014. GODINU

3.1. Procena fizičkog obima aktivnosti u 2013. godini

U okviru usluga distribucije čiste vode niži fizički obim realizacije u odnosu na planirane veličine u visini od 2%, rezultat je smanjene potrošnje, koja je u najvećoj meri izražena kod potrošača u individualnom stanovanju. Više cene navedenih usluga dovode do smanjenja neracionalne i nenamenske potrošnje krajnjih korisnika, što je jedan od preduslova za očuvanje vode, kao prirodnog resursa.

Fizički obim realizacije usluga odvođenja i prečišćavanja otpadnih voda je za 7% na nižem nivou u odnosu na planirane veličine. Odstupanje fizičkog obima realizacije u strukturi usluga iz osnovne delatnosti u odnosu na planirane veličine, rezultat je manjeg broja korisnika usluga odvođenja i prečišćavanja otpadnih voda u odnosu na broj korisnika usluga distribucije čiste vode, što je u najvećoj meri prisutno kod potrošača u individualnom stanovanju.

U okviru usluga iz sporedne delatnosti, veća negativna odstupanja fizičkih pokazatelja u odnosu na planirane veličine zabeležena su kod priključaka na vodovodnu i kanalizacionu mrežu, baždarenja vodomera, mašinskog čišćenja kanalizacije i ostale realizacije, koja je vezana za izdavanje saglasnosti pre izvođenja radova na priključenju na vodovodnu i kanalizacionu mrežu. Preduzeće je u septembru mesecu 2013. godine donelo odluku o mogućnosti plaćanja usluga priključenja na 12 mesečnih rata, imajući u vidu smanjenu kupovnu moć građana. Međutim, i pored navedenih mera stimulisanja, fizički obim realizovanih aktivnosti je na nižem nivou u odnosu na planirani. Realizacija fizičkog obima aktivnosti baždarenja vodomera beleži negativno odstupanje u odnosu na planirani nivo usled manjeg broja izvršenih zakonskih zamena, kao i manjeg broja zamenjenih vodomera, koji se realizuju na zahtev potrošača (smrznuti, neispravni vodomeri...). Realizovani fizički obim usluga mašinskog čišćenja kanalizacije je na nižem nivou u odnosu na planirani, usled manjeg broja ovih intervencija, koje se realizuju na zahtev korisnika. Fizički obim realizovanih usluga čišćenja slivnika je na višem nivou u odnosu na planirani, usled većeg broja zahteva upućenih Preduzeću od strane JP „Direkcija za izgradnju Grada Subotice“ za ovu vrstu usluge.

Tabele 3.1. u prilogu (strana 40-41)

3.2. Procena finansijskih pokazatelja za 2013. godinu

3.2.1. Bilans stanja na dan 31.12.2013. godine (plan i procena)

Bilans stanja JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica predstavlja prikaz stanja i strukture imovine, kapitala i obaveza Preduzeća na dan 31.12.2013. godine.

Horizontalnom analizom Bilansa stanja u okviru pozicije stalne imovine procenjuje se manja realizacija u odnosu na planske veličine u visini od 8%. Navedeno odstupanje rezultat je manjeg iznosa ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu u 2013. godini u odnosu na planirane veličine. U toku 2013. godine sproveden je postupak javne nabavke i zaključeni su ugovori sa konsultantima za podršku jedinici za realizaciju „Projekta za unapređenje vodnih sistema Grada Subotice“, i konsultantima za izradu studije upravljanja muljem nakon tretmana pitkih i otpadnih voda. U toku je usaglašavanje i izrada početnog izveštaja od strane konsultanta o sprovođenju postupaka javnih nabavki za izbor izvođača radova, kao i dinamika izgradnje planiranih objekata. Iz navedenih razloga radovi na izgradnji objekata će početi sa realizacijom u 2014. godini.

Procenjena vrednost obrtno imovine je za 9% na višem nivou u odnosu na planirane veličine. Navedeno odstupanje rezultat je veće vrednosti zaliha, kao i kratkoročnih potraživanja. Preduzeće planira da u 2014. godini izvrši prodaju nekurentnih zaliha materijala, odnosno zaliha koje imaju nizak koeficijent obrta i koje predstavljaju neiskorišćeni višak na skladištu.

U toku 2013. godine ostvaren je veći procenat naplate potraživanja od kupaca u odnosu na prethodnu godinu, sa manjim odstupanjima u odnosu na planirane veličine.

Procenjeni kapital Preduzeća se kreće u okviru planiranih veličina.

Procenjena vrednost dugoročnih rezervisanja i obaveza je na nižem nivou za 14% u odnosu na planirane veličine. Navedeno odstupanje rezultat je niže procenjene vrednosti kratkoročnih obaveza u odnosu na planirane vrednosti, usled racionalizacije troškova poslovanja. Na isto su uticale i postignute niže cene dobara, usluga i radova nakon sprovedenih postupaka javnih nabavki.

U toku 2013. godine izvršena je procena fer vrednosti upravnih zgrada, od strane tročlane komisije, koja je formirana od stručnih lica Preduzeća. Nakon provere izvršene procene od strane eksterne revizije, ista će biti proknjižena u poslovnim knjigama Preduzeća, sa 31.12.2013. godine. Na ovaj način će se povećati vrednost nekretnina u okviru aktive bilansa stanja, kao i revalorizacionih rezervi u okviru pasive bilansa stanja.

Programom poslovanja za 2014. godinu, planirano je angažovanje sudskog veštaka za procenu fer vrednosti postojeće vodovodne i kanalizacione mreže.

Tabela 3.2.1. u prilogu (strana 42-43)

3.2.2. Bilans uspeha u periodu 01.01. – 31.12.2013. godine (plan i procena)

Bilans uspeha JKP „Vodovod i kanalizacija” Subotica predstavlja pregled prihoda, rashoda i rezultata poslovanja za period od 01.01. do 31.12.2013. godine. Za navedeni period Preduzeće procenjuje da će ostvariti dobit u visini od 20.409.306 dinara.

I PRIHODI

JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica procenjuje da će u 2013. godini ostvariti ukupno 684.685.985 dinara prihoda. Procenjena realizacija ukupnih prihoda je za 3% niža u odnosu na planirane veličine.

U strukturi ukupnih prihoda procenjuje se sledeća realizacija:

1. Prihodi od prodate čiste vode, odvođenja i prečišćavanja otpadnih voda:	515.353.578 dinara
2. Prihodi od pogonske spremnosti:	47.500.000 dinara
3. Prihodi od vršenja sporedne delatnosti:	18.440.000 dinara
4. Prihodi od aktiviranja učinaka:	1.576.534 dinara
5. Ostali poslovni prihodi:	52.917.000 dinara
6. Finansijski prihodi:	860.000 dinara
7. Ostali prihodi:	47.038.873 dinara
8. Prihodi iz ranijih perioda:	1.000.000 dinara

Prihodi od vršenja osnovne delatnosti

Procenjeni prihodi od čiste vode, odvođenja i prečišćavanja otpadnih voda su za 3% manji u odnosu na planirane vrednosti. Navedeno odstupanje rezultat je smanjene potrošnje, koja je u najvećoj meri prisutna kod potrošača u individualnom stanovanju. Povećanje cena čiste vode, odvođenja i prečišćavanja otpadnih voda uticalo je na smanjenu potrošnju kod krajnjih korisnika, ali s obzirom na činjenicu da voda predstavlja obnovljiv, ali i ograničen prirodni resurs, smanjenje njene neracionalne i nenamenske potrošnje je svakako pozitivan trend u očuvanju ovog resursa.

Prihodi od pogonske spremnosti

Realizacija prihoda od pogonske spremnosti sistema kreće se u okviru planiranih veličina. Naknada za pogonsku spremnost sistema je na istom nivou kao i u prethodnom periodu i iznosi 80,00 dinara bez PDV-a.

Prihodi od vršenja sporedne delatnosti

Procenjuje se da će se realizacija prihoda od sporedne delatnosti kretati na nižem nivou u odnosu na planirane veličine za 32%. Navedeno odstupanje rezultat je manjeg broja priključenja na vodovodnu i kanalizacionu mrežu, manjeg broja intervencija na mreži, koje se dešavaju usled propusta potrošača ili izvođača radova, kao i manjeg broja izdatih saglasnosti za izgradnju vodovodnih i kanalizacionih priključaka. Manji obim realizacije u odnosu na planirani nivo evidentan je i kod usluga mašinskog čišćenja kanalizacije, koje se vrše na zahtev potrošača, kao i kod usluga snimanja kanalizacione mreže. Navedeno smanjenje rezultat je činjenice da se na tržištu pojavio veći broj ponuđača, koji su opremljeni novijom opremom za snimanje kanalizacione mreže.

Prihodi od aktiviranja učinaka

Procenjuje se da će realizovani nivo prihoda od aktiviranja učinaka u odnosu na planirane veličine biti na nižem nivou za 12%. Prihodi od aktiviranja učinaka, koji su ostvareni u 2013. godini, odnose se na izgradnju vodovodne mreže u sopstvenoj režiji u Palminoj ulici - MZ Radanovac.

Ostali poslovni prihodi

Procenjuje se da će se ostali poslovni prihodi ostvariti na višem nivou u odnosu na planirane veličine za 3%. Najveći deo ovih prihoda realizuje se od prihoda po osnovu uslovljenih donacija, prihoda od zakupnina, kao i prihoda ostvarenih od objedinjene naplate.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi ostvareni su na znatno višem nivou u odnosu na planirane veličine. Deo ovih prihoda se realizovao po osnovu ugovora sa poslovnim bankom, na ime kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju, dok je preostali iznos rezultat naplaćene zatezne kamate po osnovu dužničko - poverilačkih odnosa, kao i pozitivnih kursnih razlika koje se javljaju prilikom deviznih transakcija sa ino – dobavljačima.

Ostali prihodi

Procenjuje se da će se realizacija ostalih prihoda kretati u okviru planiranih veličina. Najveće učešće u okviru ove kategorije prihoda odnosi se na naplatu štete od izvođača radova na rekonstrukciji uređaja za prečišćavanje otpadnih voda, Haskoning DHV Nederland B.V. „Sporazumom o konačnom poravnanju za UPOV Subotica“, koji je potpisan između JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica i Haskoning DHV Nederland B.V (DHV), procenjena je visina štete u iznosu od 324.200,00 eura, što je u dinarskoj protivvrednosti na dan uplate iznosilo 36.453.873,38 dinara. Uplata navedenih sredstava izvršena je u dve rate: 01. marta 2013. godine uplaćen je iznos od 190.200,00 eura, a 12. avgusta 2013. godine uplaćen je iznos od 134.000,00 eura.

Prihodi iz ranijih perioda

Procenjuje se da će se realizacija prihoda iz ranijih perioda kretati na višem nivou u odnosu na planirane veličine. Ova kategorija prihoda se odnosi na naknadu za ispuštenu vodu i naknadu za korišćenje objekata za odvođenje otpadnih voda, gde je konačnim rešenjem za 2012. godinu utvrđena niža naknada u odnosu na akontaciju, kao i na priznavanje više plaćenog doprinosa za beneficirani radni staž u prethodnom periodu.

II RASHODI

JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica procenjuje da će u 2013. godini ostvariti ukupne rashode u visini od 663.776.679 dinara. Procenjena realizacija ukupnih rashoda je za 3% niža u odnosu na planirane veličine.

U strukturi ukupnih rashoda procenjuje se sledeća realizacija:

1. Troškovi materijala	99.600.000 dinara
2. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	246.944.422 dinara
3. Troškovi amortizacije i rezervisanja	181.300.000 dinara
4. Ostali poslovni rashodi	80.962.257 dinara
5. Finansijski rashodi	19.770.000 dinara
6. Ostali rashodi	31.750.000 dinara
7. Rashodi iz ranijih perioda	3.450.000 dinara

Troškovi materijala

Procenjuje se da će u 2013. godini realizacija troškova materijala biti na nižem nivou u odnosu na planirane veličine za 20%.

U strukturi troškova materijala sve kategorije beleže pad u odnosu na planirani nivo, izuzev troškova alata i sitnog inventara. Niža procenjena realizacija u odnosu na planirane veličine u okviru osnovnog materijala najvećim delom rezultat je manje potrošnje materijala za dezinfekciju pitke vode, usled ušteta koje su ostvarene tokom 2013. godine, nabavkom adekvatne opreme, koja se koristi pri manipulaciji hemikalijama, kao i nižih cena na tržištu navedenog materijala. Manji broj izvedenih priključaka na vodovodnoj i kanalizacionoj mreži, kao i manji broj intervencija na istoj, koje se javljaju usled propusta potrošača ili izvođača radova, dovele su do smanjene potrošnje vodovodnog materijala. Smanjena potrošnja rezervnih delova rezultat je preventivnog održavanja opreme za obavljanje delatnosti i samim tim i manjeg broja kvarova, koji bi zahtevali nabavku i ugradnju rezervnih delova. Znatne uštede koje su ostvarene kod potrošnje električne i toplotne energije, rezultat su proizvodnje istih na rekonstruisanom uređaju za prečišćavanje otpadnih voda. Naime, u postupku tretmana mulja kao nus proizvoda, vrši se proizvodnja električne i toplotne energije za sopstvene potrebe, čime se ostvaruju znatne uštede likvidnih sredstava koja bi bila neophodna za nabavku ovih usluga.

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

Procenjuje se da će se u 2013. godini troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi realizovati u visini od 246.944.422 dinara, odnosno za 1% na nižem nivou u odnosu na planirane veličine.

S obzirom na činjenicu da je navedena kategorija troškova pod kontrolom nadležnih ministarstava, poseban akcenat se stavlja na praćenje realizacije ove kategorije troškova u odnosu na planirane veličine.

Troškovi amortizacije i rezervisanja

Procenjuje se da će u 2013. godini realizacija troškova amortizacije i rezervisanja biti na nižem nivou u odnosu na planirane veličine za 1%. Pored troškova zarada, ovi troškovi zauzimaju značajno mesto u strukturi ukupnih troškova, što je pre svega rezultat velike vrednosti objekata, postrojenja i opreme. U strukturi troškova amortizacije, ispravka vrednosti građevinskih objekata učestvuje sa 65%, opreme sa 34% dok se preostalih 1% odnosi na ispravku vrednosti nematerijalnih ulaganja.

Ostali poslovni rashodi

Realizacija ostalih poslovnih rashoda procenjuje se na nivou koji je za 12% niži u odnosu na planirane veličine. Najveće odstupanje zabeleženo je kod troškova proizvodnih usluga na izradi proizvoda, koji se odnose na zemljane i asfaltnerske radove, koji se izvode prilikom izgradnje priključaka na vodovodnu i kanizacionu mrežu. Manja procenjena realizacija u odnosu na planirane veličine je evidentna i kod troškova stručnog osposobljavanja zaposlenih, usled racionalizacije troškova koji se odnose na školovanje zaposlenih. S druge strane, zaposleni su upućivani na seminare vezane za stručno usavršavanje, a u cilju što kvalitetnijeg obavljanja poslova. Veća realizacija u odnosu na planirane veličine evidentirana je kod troškova zdravstvenih usluga. Navedeno odstupanje je rezultat obaveznih sistematskih i periodičnih pregleda, koji su se tokom 2013. godine obavljali u većem broju, a u skladu sa zakonskom regulativom iz oblasti zaštite i bezbednosti na radu, kao i Aktom o proceni rizika JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica.

Finansijski rashodi

Procenjuje se da će realizacija finansijskih rashoda u 2013. godini biti na višem nivou u odnosu na planirane veličine za 20%. Navedeno odstupanje rezultat je ukidanja dela razgraničenih negativnih efekata valutne klauzule, koji terete troškove tekućeg perioda, srazmerno isplati anuiteta po osnovu drugostepenog zajma za rekonstrukciju uređaja za prečišćavanje otpadnih voda.

Ostali rashodi

Najveća odstupanja u strukturi ostalih rashoda zabeležena su kod neotpisane vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme, kao i rashoda po osnovu obezvređenja potraživanja. Procenjeni iznos neotpisane vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme u 2013. godini iznosi 7.000.000 dinara, a odnosi se na otpis rashodovane opreme, kao i otpis stare ulivne građevine na prečistaču otpadnih voda, koja je van upotrebe.

Strukturu ostalih rashoda najvećim delom čini ispravka potraživanja od kupaca. Potraživanja za koje će se vršiti ispravka vrednosti su zastarela, usled isteka zakonskog roka za naplatu istih, a u skladu sa članom 374. i 378. Zakona o obligacionim odnosima. Preduzeće putem opomena, isključenja potrošača sa sistema vodosnabdevanja, kao i angažovanjem izvršitelja, uspeva da naplati veći deo svojih potraživanja. Međutim, imajući u vidu socijalno ekonomsku situaciju u zemlji, i pored oštrije politike naplate, jedan deo potraživanja zastareva. Tokom 2013. godine izvršitelju je predato 164 predmeta. Postupajući na ovaj način Preduzeće uspeva da naplati deo svojih potraživanja, koja bi vremenom zastarela.

Rashodi iz ranijih perioda

Procenjuje se da će se realizacija rashoda iz ranijih perioda kretati na višem nivou u odnosu na planirane veličine. Ova kategorija rashoda se odnosi na isplatu zarada za zaposlenu koja je u 2011. godini proglašena tehnološkim viškom, a koja je odlukom Apelacionog suda u Novom Sadu vraćena na posao, zatim na razliku naknade za korišćenje vodnog dobra i naknade za ispuštenu vodu po konačnim rešenjima za 2012. godinu, kao i na isplatu beneficiranog staža za zaposlene, koji su tokom 2013. godine otišli u penziju.

Tabela 3.2.2.u prilogu (strana 44-45)

3.2.3. Izveštaj o tokovima gotovine u periodu 01.01. – 31.12.2013. godine (plan i procena)

Izveštaj o tokovima gotovine JKP „Vodovod i kanalizacija” Subotica predstavlja pregled priliva i odliva gotovine po osnovu poslovne, investicione i finansijske aktivnosti Preduzeća u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine.

Procenjeni priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti se kreće u okviru planiranih veličina, dok je procenjeni odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti za 6% na nižem nivou u odnosu na planirane veličine. Navedeno odstupanje rezultat je, najvećim delom, ostvarene racionalizacije troškova u poslovanju.

Procenjeni priliv gotovine iz aktivnosti investiranja je na nižem nivou u odnosu na planirane veličine, dok je procenjeni odliv gotovine iz aktivnosti investiranja na višem nivou u odnosu na planirane veličine za 42%. Ostvarenim uštedama u odlivu gotovine iz poslovnih aktivnosti, omogućeno je ulaganje u nekretnine, postrojenja i opremu, što je rezultiralo većim procentom realizacije plana nabavki u delu ulaganja u osnovna sredstva.

Procenjeni odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja se kreće u okviru planiranih veličina.

Procenjeno stanje gotovine na kraju obračunskog perioda je na višem nivou u odnosu na planirane veličine. Prikazano odstupanje rezultat je većeg procenjenog neto priliva gotovine, kao i racionalizacije troškova poslovanja.

Preduzeće je tokom 2013. godine bilo likvidno i uredno je izmirivalo dospele obaveze.

Tabela 3.2.3. u prilogu (strana 46-47)

4. PLANIRANI FIZIČKI OBIM AKTIVNOSTI ZA 2014. GODINU

JKP „Vodovod i kanalizacija” Subotica Programom poslovanja za 2014. godinu, planira fizički obim aktivnosti iz osnovne delatnosti na približno istom nivou kao što je i procena realizacije za 2013. godinu, imajući u vidu trend smanjenja potrošnje kod krajnjih korisnika, koji je evidentan u proteklom periodu.

Uzimajući u obzir socijalno ekonomsku situaciju u poslovnom okruženju Preduzeća, planirani fizički obim aktivnosti iz sporedne delatnosti je na nižem u odnosu na plan za 2013. godinu (usluge priključenja na vodovodnu i kanalizacionu mrežu, usluge snimanja kanalizacione mreže, ostala realizacija). Pozitivno odstupanje fizičkog obima planiranih aktivnosti kod aktiviranja učinaka (izgradnje u sopstvenoj režiji) u odnosu na plan i procenu realizacije za 2013. godinu, rezultat je orijentacije Preduzeća da sopstvenim resursima vrši radove na proširenju sekundarne vodovodne mreže, gde su za isto stvoreni uslovi (pripremljena projektno tehnička dokumentacija), radove na izgradnji novog rezervnog potisnog voda na vodozahvatu I, kao i revitalizaciju bunara u sopstvenoj režiji.

Tabele 4. u prilogu (strana 48-49)

Resursi preduzeća

Nekretnine, postrojenja i oprema

Procentualno učešće pojedinih stavki u ukupnoj vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme Preduzeća je sledeće:

Zemljište	0,24%
Bunari	9,33%
Vodovodna mreža	12,82%
Kanalizaciona mreža	23,02%
Objekti za prečišćavanje otpadnih voda	31,90%
Objekti za pripremu i filtraciju vode	2,00%
Upravne zgrade	1,96%
Vozila	0,57%
Ostalo	18,16%

Rekonstrukcijom uređaja za prečišćavanje otpadnih voda, stvoreni su uslovi za dalji razvoj kolektorske i sekundarne kanalizacione mreže. Kapacitet ovog uređaja od 36.000 m³ prečišćene vode u danima bez kiše, odnosno 72.000 m³ u kišnim danima, omogućava da se delatnost prečišćavanja otpadnih voda nesmetano odvija.

Izgradnjom fabrike vode i ugradnjom savremene Culligan opreme, u kojoj se vrši kondicioniranje sirove vode, unapređen je kvalitet usluga koje se pružaju krajnjim potrošačima.

Bunarski kapaciteti, koji iznose 67 bunara kapaciteta 550 litara/s, crpe sirovu vodu iz podzemnih slojeva, sa dubina od 180 do 200 metara. Voda se do potrošača distribuira magistralnim i sekundarnim vodovima, ukupne dužine od oko 536 km.

Kanalisanje otpadnih voda odvija se putem 268 km duge kolektorske i sekundarne kanalizacione mreže i ona predstavlja mešoviti zajednički sistem, kojim se odvođe otpadne i atmosfere vode.

U skladu sa Ugovorom o zajmu zaključenog između Grada Subotice i Evropske banke za obnovu i razvoj u narednom periodu se planira ulaganje u investicije iz sledećih izvora:

1. Iz sredstava zajma (11.000.000 eura):
 - centralni kompleks vodozahvat II
 - kolektor II
 - centralni magistralni vodovod
 - povež istočnog i zapadnog magistralnog vodovoda
 - magistralni vodovod Lošinjska
2. Iz sredstava donacije “European Western Balkans Joint Funds”:
 - kolektor VII /1.300.000 eura/
 - studija za upravljanje muljem (Feasability Study for New Sludge Management), /454.924 eura/
 - podrška za PIU grupu (Project Management and Implementation Support Services), /285.000 eura/
3. Iz sredstava Grada i Projektnog entiteta, JKP “Vodovod i kanalizacija” Subotica, planirana ulaganja u investicije će se definisati u narednom periodu.

Zaposleni

Osnovni resurs Preduzeća čine ljudi i njihove sposobnosti, kojima doprinose ostvarenju ciljeva poslovanja. Njihova kreativnost, inovativnost, motivisanost, informisanost, osobine su koje ih čine drugačijim od ostalih resursa. U skladu sa navedenim, zaposleni predstavljaju najvažniji resurs u kreiranju dodatnih vrednosti Preduzeća. Sveobuhvatan, sistemski pristup odnosima sa zaposlenima omogućava najveći stepen poboljšanja performansi Preduzeća.

U narednom periodu poseban akcenat se stavlja na proširenje znanja u oblasti upravljanja ljudskim resursima, koji će doprineti uspešnom upravljanju ljudskim kapitalom: kako pridobiti, razviti, zadržati i nagraditi prave ljude, koji će postići postavljene ciljeve i slediti strategiju Preduzeća.

Planirane aktivnosti Preduzeća na polju upravljanja ljudskim resursima u narednom periodu obuhvataju kontinuiranu edukaciju i usavršavanje zaposlenih u oblastima njihovog rada, kako bi u što većoj meri doprineli realizaciji postavljenih ciljeva Preduzeća, kao i aktivnosti na prevenciji radne invalidnosti i rehabilitacije zaposlenih, koji su angažovani na radnim mestima sa povećanim rizikom.

Posebna pažnja u narednom periodu će se posvetiti unapređenju korporativnog upravljanja, koji predstavlja skup mehanizama kojim se Preduzeće vodi, raste i razvija.

Informacione tehnologije

Poslovno – informacioni sistem (PIS)

JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica u svom poslovanju koristi integralni poslovni informacioni sistem sa podsistemima koji se temelje na ORACLE bazi podataka: (1) Evidencija, obračun i naplata usluga; (2) Blagajna; (3) Razmena podataka u sistemu zajedničke naplate; (4) Magacinsko i materijalno knjigovodstvo; (5) Obračun zarada; (6) Kadrovska evidencija; (7) Glavna knjiga i analitičke evidencije finansijskog knjigovodstva; (8) Finansijska operativa; (9) Podrška službi za održavanje vodomera; (10) Kontrolno telo – baždarnica; (11) Priključci; (12) Javne nabavke – praćenje realizacije ugovora; (13) Elektronsko upravljanje dokumentacijom – delovodnici; Pored napred navedenih modula, omogućeno je formiranje fajlova iz ORACLE baze podataka i povezivanje sa RINO aplikacijom i Registrom zaposlenih Uprave za trezor, gde se podaci prosleđuju na dnevnom i mesečnom nivou.

U upotrebi su i *open source software* APEX za potrebe Call centra, *software* sa uređajima za čitanje bar kodova, koji se koriste prilikom vršenja popisa osnovnih sredstava, kao i PDA – ručno računarsko očitavanje vodomera.

Postojeći poslovno informacioni sistem se bazira na tehnologiji, koja vremenom zastareva i shodno tome ne može da prati razvoj novih operativnih sistema. Na brzim i modernim računarima, sa novim operativnim sistemima postojeći programski moduli postaju sporiji i javljaju se razne nekompatibilnosti u radu. Sistem je i dalje stabilan i izuzetno pouzdan, ali se javlja potreba da se u narednom periodu izvrši implementacija tehnologija koje su nezavisne od vrsta i verzija operativnih sistema. U saradnji sa *outsorce* kućom razradiće se detaljan program prelaza na novi tehnološki poslovno-informacioni sistem koji bi se, vodeći računa o kontinuitetu procesa, implementirao u sledećih nekoliko godina.

Programom poslovanja za 2014. godinu, planira se izrada informacionog podsistema – modula za potrebe sektora distribucije vode. Implementiranje navedenog modula ima za cilj da se ključni poslovni procesi objedine u jednu integralnu informacionu celinu, čime se stvara osnov za budući menadžment informacioni sistem (MIS).

Od značajnijih aktivnosti u okviru informacionih tehnologija, planira se i izrada kompletiranog programskog modula baziranog na *web* tehnologijama, za potrebe službe za odnose sa potrošačima, koji će se integrisati u poslovne procese Preduzeća pomoću internih radnih naloga.

Planirane aktivnosti u 2014. godini obuhvataju licenciranje novih verzija programskih paketa i sistemskog softvera (*Windows, Office, AutoCad*), jer postojeći zastarevaju i gube podršku od strane proizvođača za kontinuirane ispravke.

Planirana ulaganja u računarsku opremu obuhvataju zamenu zastarelih uređaja, nabavku multifunkcionalnih uređaja, brzog dokument skenera, kao i postavljanje sistema za bezbednost funkcionisanja serverskih sistema sa monitoringom i alarmiranjem.

Menadžment informacioni sistem (MIS) i aplikativni softveri

U 2014. godini planira se izrada i primena softvera za dokumentaciju IMS, na osnovu ISO standarda koji se primenjuju u Preduzeću, i menadžment procesima rada sa serverskim računarom, operativnim sistemom i bazom podataka.

Najznačajniji zahtevi su da se obezbedi kontinuirano praćenje ostvarivanja merljivih ciljeva i aktivnosti Preduzeća na osnovu indikatora performansi, koji se prate kroz učešće u projektu „Benchmarking“, a koji su osnova za planiranje, analizu, korekcije i poboljšanje procesa donošenja odluka od strane posloводства.

Predviđen je dalji razvoj aplikativnih softvera, koji se primenjuju u kontroli efikasnosti procesa rada, a koji značajno utiču na troškove, funkcionisanje delatnosti, interventnost i mobilnost Preduzeća i njihovo povezivanje sa poslovno - informacionim sistemima i podsistemima (elektro i hidromašinska oprema, vozni park, lična i zaštitna sredstva i oprema, laboratorija za kontrolu kvaliteta pitke i otpadne vode).

Jedna od značajnijih aktivnosti, čija se realizacija planira u 2014. godini je i izrada intranet – a koji podrazumeva korišćenje tehnologija baziranih na internetu u okviru Preduzeća, a u cilju podrške komunikaciji i pristupu informacijama. Intranet bi funkcionisao na principu elektronske interne oglasne table i aplikativnog softvera sa serverskom podrškom za upravljanje projektno-investicionom dokumentacijom. Takođe, u 2014. godini se planira završetak aktivnosti na funkcionalnom i vizuelnom redizajnu internet stranice Preduzeća.

Geografski informacioni sistem (GIS)

U 2014. godini se planira intenziviranje aktivnosti na softverskoj i hardverskoj podršci širem pristupu kompletiranja elektronskog registra infrastrukturnih sredstava. Pored unošenja i mapiranja podataka o izgrađenoj vodovodnoj i kanalizacionoj mreži i objektima, potrebno je ostvariti interaktivnost sa svim procesima rada u cilju efikasnog upravljanja infrastrukturom: (1) modeliranje vodovodne mreže – upravljanje količinama i pritiscima; (2) upravljanje intervencijama na vodovodnoj i kanalizacionoj mreži; (3) praćenje kvaliteta pijaće i otpadne vode i zagađivača; (4) upravljanje održavanjem i zakonskom zamenom vodomera; (5) evidencijom potraživanja van valute plaćanja.

Pozicija na tržištu

JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica obavlja komunalnu delatnost od opšteg društvenog interesa i kao takvo ima prirodni monopol na tržištu. U prilog monopolskom položaju ide i činjenica da Preduzeće pruža usluge koje nemaju svoje supstitute (proizvodnja hemijski i bakteriološki ispravne vode, odvođenje i prečišćavanje otpadnih voda). Međutim, poslovanje Preduzeća u velikoj meri zavisi od odluka osnivača – Grada Subotice, kao i mera Vlade Republike Srbije i nadležnih ministarstava, što predstavlja institucionalni okvir za kreiranje poslovne politike Preduzeća.

5. PLANIRANI FINANSIJSKI POKAZATELJI ZA 2014. GODINU

5.1. Bilans stanja (plan 31.12.2014., kvartalne projekcije)

Najznačajnije promene u pozicijama aktive Bilansa stanja JKP „Vodovod i kanalizacija” Subotica za 2014. godinu su iskazane u okviru nekretnina, postrojenja i opreme. Realizacijom „Projekta za unapređenje vodnih sistema Grada Subotice“, kojim je predviđena izgradnja kapitalnih objekata, doći će do povećanja vrednosti stalne imovine Preduzeća u poslovnim knjigama.

S druge strane, u okviru pasive Bilansa stanja JKP „Vodovod i kanalizacija” Subotica za 2014. godinu, iskazano je povećanje pozicije dugoročnih i kratkoročnih obaveza. Predlogom Ugovora o supsidijarnom zajmu, koji se odnosi na „Projekat za unapređenje vodnih sistema Grada Subotice“, članom 2.4. definisano je sledeće:

„Grad Subotica otplaćuje anuitete saglasno odredbama Ugovora o zajmu, pri čemu su strane ovog Ugovora utvrdile da će za kompletne anuitete (pripadajući deo glavnice i kamate) do zaključno 27.01.2020. godine Grad Subotica snositi i troškove njihovih otplata. Sredstva kredita (9 anuiteta) koja predstavljaju obavezu Grada prema EBRD, knjižiće se kao povećanje osnovnog kapitala JKP. Nakon donošenja odluke od strane Skupštine grada o povećanju kapitala JKP, u Agenciji za privredne registre će se izvršiti registracija istog. Grad Subotica od 27.7.2020.godine takođe otplaćuje anuitete sve do zaključno 27.07.2024. godine, ali u tom periodu troškove otplate glavnica kao dela anuiteta snosiće JKP.”

Shodno napred navedenom, povećanje dugoročnih obaveza u okviru pasive Bilansa stanja u trećem i četvrtom kvartalu 2014. godine, odnosi se na izmirenje obaveza prema izvođačima radova, koje će se s druge strane evidentirati u okviru klase 4, grupa 410 - obaveze koje se mogu konvertovati u kapital. Nakon donošenja odluke o povećanju kapitala od strane Skupštine Grada Subotice, isto će se evidentirati u okviru klase 3, a nakon toga će se izvršiti registracija u Agenciji za privredne registre.

Povećanje u okviru kratkoročnih obaveza, odnosi se na donacije za kolektor VII, u skladu sa EWBIF Ugovorom o donaciji (European Western Balkans Joint Funds) za „Projekat za unapređenje vodnih sistema Grada Subotice“.

Tabela 5.1. u prilogu (strana 50-52)

5.2. Bilans uspeha (plan 01.01. – 31.12.2014., kvartalne projekcije)

JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica prihode ostvaruje iz sopstvenih izvora, pružajući usluge iz osnovne i sporedne delatnosti preduzeća.

Pored navedenih sopstvenih izvora prihoda, za finansiranje ulaganja u investicionu izgradnju, koja je od primarnog značaja za nesmetano funkcionisanje sistema, Preduzeće koristi izvore iz budžeta grada, Fonda za kapitalna ulaganja APV, Pokrajinskog sekretarijata za poljoprivredu, vodoprivredu i šumarstvo AP Vojvodine, inostranih donacija i kredita EBRD. Budžetom Grada Subotice za 2014. godinu, u okviru funkcije 411- kapitalne subvencije JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica, planirana sredstva za investicionu izgradnju JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica iznose 9.000.000 dinara. Sredstva Pokrajinskog sekretarijata za poljoprivredu, vodoprivredu i šumarstvo, za izradu projektno tehničke dokumentacije, iznose 2.850.000 dinara.

Planirani iznos dobiti JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica za period od 01.01. do 31.12.2014. godine iznosi 706.225 dinara.

Tabela 5.2. u prilogu (strana 53-54)

5.2.a Prihodi

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica Programom poslovanja za 2014. godinu, planira ukupan nivo prihoda u visini od 705.957.592 dinara. Planirani nivo prihoda u 2014. godini je za 3% veći u odnosu na procenu ostvarenja u 2013. godini.

Planirana struktura ukupnih prihoda je sledeća:

1. Prihodi od prodaje čiste vode, odvođenja i prečišćavanja otpadnih voda:	553.104.592 dinara
2. Prihodi od pogonske spremnosti:	47.500.000 dinara
3. Prihodi od vršenja sporedne delatnosti:	19.503.000 dinara
4. Prihodi od aktiviranja učinaka:	20.000.000 dinara
5. Ostali poslovni prihodi:	54.600.000 dinara
6. Finansijski prihodi:	600.000 dinara
7. Ostali prihodi:	10.150.000 dinara
8. Prihodi iz ranijih perioda:	500.000 dinara

Prihodi od vršenja osnovne delatnosti

Planirani prihodi od čiste vode, odvođenja i prečišćavanja otpadnih voda su za 7% viši u odnosu na procenu ostvarenja za 2013. godinu. Navedeno povećanje je, u najvećoj meri, rezultat planiranog povećanja cena čiste vode, odvođenja i prečišćavanja otpadnih voda od maja meseca 2014. godine, u skladu sa Akcionim planom o izjednačavanju cena za sve kategorije potrošača do kraja 2015. godine.

Prihodi od pogonske spremnosti

Prihodi od pogonske spremnosti sistema planirani su na istom nivou, kao što je i procena ostvarenja za 2013. godinu. Naknada za pogonsku spremnost sistema je na istom nivou kao i u prethodnom periodu i iznosi 80,00 dinara bez PDV-a.

Prihodi od vršenja sporedne delatnosti

Planirani prihodi od sporedne delatnosti su za 6% viši u odnosu na procenu ostvarenja za 2013. godinu. Preduzeće je, sagledavajući situaciju u poslovnom okruženju i analizirajući realizaciju prihoda od sporedne delatnosti u prethodnom periodu, procenilo da je neophodno planirati nivo ovih prihoda na realnom nivou, koji će biti dostižan i koji će se zaista i ostvariti.

Prihodi od aktiviranja učinaka

Planirani prihodi od aktiviranja učinaka, koji se odnose na radove u sopstvenoj režiji, su na znatno višem nivou u odnosu na procenu ostvarenja za 2013. godinu. Preduzeće planira da u 2014. godini realizuje izgradnju novog rezervnog potisnog voda na vodozahvatu I, kako bi se eliminisali postojeći gubici na sistemu, izgradnju vodovodne mreže u tri ulice i revitalizaciju bunara u sopstvenoj režiji.

Ostali poslovni prihodi

Planirani nivo ostalih poslovnih prihoda je za 3% viši u odnosu na procenjenju realizaciju u 2013. godini. U strukturi ostalih poslovnih prihoda negativno odstupanje beleži se kod prihoda od objedinjene naplate komunalnih usluga. Naime, ukidanjem naknade za korišćenje gradskog građevinskog zemljišta od 01.01.2014. godine, troškovi koji su vezani za funkcionisanje sistema objedinjene naplate, dele se na manji broj učesnika i shodno tome u većem iznosu terete rashode Preduzeća.

Finansijski prihodi

Planirani nivo finansijskih prihoda u 2014. godini je na znatno višem nivou u odnosu na procenu ostvarenja za 2013. godinu. Preduzeće planira da će, na ime kamate na depozite po viđenju, a po osnovu ugovora sa poslovnom bankom, koji je sklopljen nakon sprovedenog postupka javne nabavke finansijskih usluga, ostvariti prihode u visini od 500.000 dinara. Prihodi, koje će Preduzeće ostvariti u periodu pozitivnog neto novčanog toka, u jednom delu će kompenzovati rashode od kamata, koji se javljaju u periodu korišćenja revolving kredita i overdraft-a.

Ostali prihodi

Planirani nivo ostalih prihoda je za 78% niži u odnosu na procenu ostvarenja u 2013 godini. Najveći deo realizovanih ostalih prihoda u 2013. godini odnosi se na naplatu štete od izvođača radova na rekonstrukciji uređaja za prečišćavanje otpadnih voda, Haskoning DHV Nederland B.V. u ukupnom iznosu od 324.200,00 eura. U strukturi ostalih prihoda, prihodi od naplate ispravljenih potraživanja iz ranijeg perioda planirani su na nivou procene ostvarenja za 2013. godinu.

Prihodi iz ranijih perioda

Planirani nivo prihoda iz ranijih perioda je na nižem nivou u odnosu na procenu ostvarenja u 2013. godini. Ovi prihodi se u najvećoj meri realizuju po osnovu naknada, koje rešenjem utvrđuju JP „Vode Vojvodine“ i Pokrajinski sekretarijat za poljoprivredu, vodoprivredu i šumarstvo AP Vojvodine, na osnovu većih iznosa naknade koji su utvrđeni akontativnim u odnosu na konačno rešenje.

Programom poslovanja za 2014. godinu, prihodi od zatezne kamate nisu planirani, ali Preduzeće planira da u narednom periodu sagleda mogućnosti za obračun zatezne kamate, za potraživanja pravnih i fizičkih lica, koja nisu u roku izmirena. Zakonska kamata će se utvrđivati na način propisan Zakonom o zateznoj kamati (Sl. Glasnik RS, br. 119/12), kojim je definisana visina, kao i način obračuna zatezne kamate.

5.2.b. Rashodi

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica Programom poslovanja za 2014. godinu, planira ukupan nivo rashoda u visini od 705.251.367 dinara. Planirani nivo rashoda u 2014. godini je za 6% veći u odnosu na procenu ostvarenja u 2013. godini.

Planirana struktura ukupnih rashoda je sledeća:

1. Troškovi materijala	145.112.000 dinara
2. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	241.847.921 dinara
3. Troškovi amortizacije i rezervisanja	179.300.000 dinara
4. Ostali poslovni rashodi	108.191.446 dinara
5. Finansijski rashodi	19.600.000 dinara
6. Ostali rashodi	10.700.000 dinara
7. Rashodi iz ranijih perioda	500.000 dinara

Troškovi materijala

Planirani nivo troškova materijala je za 46% viši u odnosu na procenu ostvarenja u 2013. godini. U strukturi troškova materijala, najveće odstupanje zabeleženo je kod troškova osnovnog materijala, usled planiranja nabavke materijala za radove u sopstvenoj režiji. Troškovi hemikalija i staklarija su na višem nivou u odnosu na procenu realizacije u 2013. godini, usled planiranja nabavke hemikalija za revitalizaciju bunara, koje se vrše u sopstvenoj režiji.

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi planirani su za 2% na nižem nivou u odnosu na procenu ostvarenja u 2013. godini.

U skladu odredbama člana 27e Zakona o budžetskom sistemu ("Sl. glasnik RS", br. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - ispr. i 108/2013), programom poslovanja za 2014. godinu planirano je povećanje zarada sa sledećom dinamikom: od isplate za april mesec 2014. godine zarade će se povećati za 0,5%, a od isplate za oktobar mesec 2014. godine zarade će se povećati za 1%. Ukupno povećanje mase sredstava za zarade u 2014. godini u odnosu na 2013. godinu iznosi 1,5%.

U skladu sa Uputstvom za pripremu programa poslovanja za 2014. godinu, izdatim od strane Grada Subotice, jubilarne nagrade su planirane samo za zaposlene koji su proveli određeni broj godina rada u Preduzeću.

Troškovi naknada članovima nadzornog odbora su planirani u ukupnom iznosu od 1.971.923 dinara, u bruto iznosu. Ovi troškovi su definisani „Uputstvom za pripremu programa poslovanja za 2014. godinu“, izdatim od strane Grada Subotice.

Troškovi amortizacije i rezervisanja

Planirani troškovi amortizacije su na istom nivou u odnosu na procenu ostvarenja u 2013. godini. Troškovi za dugoročno rezevisanje za otpremnine za odlazak u penziju po MRS 19 planirani su na znatno nižem nivou u odnosu na procenu ostvarenja za 2013. godinu. U trećem kvartalu 2014. godine, planira se isplata otpremnine za jednog zaposlenog, čime će se ukupna rezervisanja za ove namene smanjiti za planiranih 210.000 dinara. Isplata otpremnine za odlazak u penziju četvero zaposlenih u decembru mesecu 2014. godine, planira se u prvom kvartalu 2015. godine.

Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi su za 34% planirani na višem nivou u odnosu na procenu realizacije u 2013. godini. U strukturi ovih troškova, najveće odstupanje beleže troškovi proizvodnih usluga na izradi proizvoda, koji se odnose na građevinske radove u hidrogradnji i niskogradnji, koji će se, između ostalog, koristiti prilikom izvođenja radova na izgradnji voda na VZ I, kao i izgradnji sekundarne vodovodne mreže. Značajno odstupanje u odnosu na procenu realizacije za 2013. godinu beleže i troškovi PTT usluga, usled planiranog povećanja troškova PTT pošiljki. Počev od računa za januar mesec 2014. godine, potrošačima u vangradskim naseljima računi će se slati putem pošte. Veća odstupanja u odnosu na procenu realizacije za 2013. godinu, evidentna su i kod troškova tekućeg održavanja osnovnih sredstava. Navedeno povećanje se u najvećoj meri odnosi na tekuće održavanje opreme za obavljanje delatnosti, koja je u upotrebi duži vremenski period. Planirani troškovi poreza na imovinu, beleže rast u odnosu na procenu ostvarenja u 2013. godini, usled utvrđenih prosečnih cena kvadratnog metra odgovarajućih nepokretnosti, objavljenih u Službenom listu Grada Subotica broj 35. od dana 28. novembra 2013. godine, na koje se primenjuju definisane poreske stope. S druge strane, od 01.01.2014. godine ukida se naknada za korišćenje gradskog građevinskog zemljišta.

Finansijski rashodi

Planirani nivo finansijskih rashoda je na približno istom nivou kao i procena ostvarenja za 2013. godinu. U strukturi ovih troškova najveće učešće imaju rashodi po osnovu negativnih efekata valutne klauzule koji, srazmerno otplati dugoročnih obaveza u toku godine, terete troškove tekućeg poslovanja.

Ostali rashodi

Planirani nivo ostalih rashoda je na nižem nivou u odnosu na procenu ostvarenja u 2013. godini za 66%. U strukturi ovih rashoda najveće učešće beleže rashodi po osnovu obezvređenja potraživanja, koji se planiraju na nižem nivou u odnosu na procenu ostvarenja za 2013. godinu. Preduzeće planira da u narednom periodu u većoj meri aktivira sve mehanizme koje poseduje, kako bi se potraživanja naplatila u što većoj meri. Redovnim slanjem opomena potrošačima koji neredovno izmiruju svoje obaveze, isključenja korisnika sa sistema vodosnadevanja, kao i angažovanje izvršitelja kod potrošača u kolektivnom stanovanju, kao i kod potrošača u poslovnim prostorima gde ne postoji mogućnost primene drugog mehanizma naplate, Preduzeće će nastojati da pospeši naplatu svojih usluga i smanji broj ispravljenih potraživanja. Obračunavanje zatezne kamate na potraživanja koja nisu u roku izmirena, predstavlja dodatni mehanizam, koji će pomoći u naplati ovih potraživanja.

Rashodi iz ranijih perioda

Planirani nivo rashoda iz ranijih perioda je za 86% niži u odnosu na procenu ostvarenja u 2013. godini. Ovi rashodi se u najvećoj meri odnose na naknade koje rešenjem utvrđuju JP „Vode Vojvodine“ i Pokrajinski sekretarijat za poljoprivredu, vodoprivredu i šumarstvo AP Vojvodine, a na osnovu manjih iznosa naknade koji su utvrđeni akontativnim, u odnosu na konačno rešenje.

5.3. Plan dobiti za 2013. godinu

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica planira da će po godišnjem računu za 2013. godinu ostvariti:

UKUPAN PRIHOD	684.685.985 dinara
UKUPAN RASHOD	663.776.679 dinara
Dobitak pre oporezivanja	20.909.306 dinara
Odloženi poreski rashodi perioda	500.000 dinara
DOBITAK	20.409.306 dinara

Uputstvom za izradu programa poslovanja za 2014. godinu, definisano je da se neraspoređena dobit po finansijskom izveštaju za 2013. godinu raspoređuje na sledeći način:

- 50% od ostvarene dobiti po godišnjem računu za 2013. godinu usmerava se osnivaču i uplaćuje na račun propisan za uplatu javnih prihoda;
- 50% od ostvarene dobiti se raspoređuje u osnovni kapital preduzeća, odnosno raspoloživa likvidna sredstva u istoj visini se upotrebljavaju za finansiranje investicija po programu poslovanja preduzeća.

U skladu sa odredbama člana 77j Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/2006, 119/2008, 9/2009, 4/2010, 3/2011 i 101/2012), u godišnjim finansijskim izveštajima JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica za 2012. godinu, izvršeno je razgraničenje obračunatih negativnih efekata valutne klauzule, obračunatih na dan 31.12.2012. godine u ukupnom iznosu od 60.690.724,93 dinara i isti su iskazani na računima ostalih vremenskih razgraničenja.

Članom 77i Pravilnika je definisano da dobitak iskazan u Bilansu uspeha koji je nastao kao rezultat razgraničenja neto efekta valutne klauzule i/ili kursnih razlika, u skladu sa odredbama čl. 77i i 77j ovog Pravilnika, ne može biti predmet raspodele i isplate dividendi, međuidividendi, odnosno udela u dobiti, kao ni drugih isplata koje zavise od ostvarene dobiti, kao što su naknade članovima organa upravljanja, isplate rukovodstvu po osnovu ugovora ili po drugim osnovama, do trenutka iskazivanja celokupnog iznosa razgraničenog neto efekta valutne klauzule i kursnih razlika u Bilansu uspeha, počevši od tekuće dobiti utvrđene za 2012. godinu. Takođe je naznačeno da je revizor dužan da objavi informaciju u svom izveštaju, ukoliko pravno lice postupi suprotno odredbama ovog člana.

Imajući u vidu napred navedeno, 50% dobiti ostvarene po godišnjem računu za 2014. godinu ne može biti predmet raspodele, odnosno prenosa osnivaču – Gradu Subotici, jer bi isto bilo suprotno odredbama navedenog Pravilnika.

U skladu sa Uputstvom za izradu programa poslovanja za 2014. godinu, Preduzeće će u visini od 50% procenjene dobiti po godišnjem računu za 2013. godinu izvršiti ulaganje u finansiranje dokumentacije u skladu sa domaćom regulativom, koja se odnosi na realizaciju "Projekta za unapređenje vodnih sistema Grada Subotice", kao i građevinsko i hidrotehničko opremanje bunara B-32 na Vodozahvatu I.

5.4. Izveštaj o tokovima gotovine (plan 01.01. – 31.12.2014., kvartalne projekcije)

Programom poslovanja za 2014. godinu, Preduzeće je planiralo priliv gotovine u ukupnom iznosu od 704.020 hiljada dinara. U ukupnim prilivima gotovine, prilivi od prodaje i primljenih avansa učestvuju sa 89%, dok ostali prilivi iz redovnog poslovanja učestvuju sa 11%. Ostale prilive iz redovnog poslovanja čine prilivi novčanih sredstava od naplate usluga drugih preduzeća, učesnika zajedničke naplate, koja se raspoređuju prema strukturi naplate istih. Preostali deo čine subvencije za kapitalne investicije iz budžeta Grada Subotice, u ukupnom iznosu od 9.000 hiljada dinara, kao i Pokrajinskog sekretarijata za poljoprivredu, vodoprivredu i šumarstvo, u ukupnom iznosu od 2.850 hiljada.

Planirani odliv novčanih sredstava iznosi 710.898 hiljada dinara. U ukupnom odlivu gotovine, odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti učestvuje sa 78%, odliv gotovine iz aktivnosti investiranja učestvuje sa 11%, dok odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja učestvuje sa 11%.

Stanje gotovine na dan 31.12.2014. godine, planirano je u iznosu od 2.912 hiljada dinara.

Planirani tokovi gotovine po kvartalima usklađeni su sa očekivanim prilivima i odlivima novčanih sredstava iz poslovne, investicione i aktivnosti finansiranja.

Tabela 5.4. u prilogu (strana 55-56)

5.5. Subvencije (plan 01.01. – 31.12.2014., kvartalne projekcije)

U delu finansiranja kapitalnih investicija iz budžeta Grada Subotice (funkcija 411 Finansijskog plana Grada Subotice – kapitalne subvencije JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica), planirana sredstva iznose od 9.000.000 dinara. Sredstva su namenjena za bušenje bunara B-31 na Vodozahvatu 1. Pokrajinski sekretarijat za poljoprivredu, vodoprivredu i šumarstvo, obezbedio je sredstva za izradu projektno tehničke dokumentacije, u ukupnom iznosu od 2.850.000 dinara.

Tabela 5.5. u prilogu (strana 57)

6. POLITIKA ZARADA I ZAPOSŁJAVANJA

Fiskalnom strategijom za 2014. godinu sa projekcijama za 2015. i 2016. godinu, kao i Zakonom o budžetskom sistemu ("Sl. glasnik RS", br. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - ispr. i 108/2013), definisane su mere finansijske konsolidacije, koje se odnose i na ograničavanje rasta zarada i broja zaposlenih u javnom sektoru.

Preduzeće i u datim uslovima ima cilj da poveća efikasnost i produktivnost rada na bazi boljeg upravljanja, unapređenja poslovanja i tehnološkog napretka. Planirane aktivnosti u 2014. godini obuhvataju uvođenje standarda odgovornog korporativnog upravljanja na svim nivoima poslovanja, pripremu predloga kodeksa ponašanja zaposlenih u Preduzeću, izradu mape poslovnih procesa, kao i niza pisanih procedura iz delokruga rada organizacionih jedinica.

Obzirom na svrhu postojanja preduzeća - kvalitetno i neprekidno pružanje usluga isporuke pitke vode, kao i usluga odvođenja i prečišćavanja otpadnih voda, Preduzeće obavlja delatnost od vitalnog značaja po zdravlje i bezbednost svojih korisnika.

Polovina efektivnog radnog vremena ostvari se na realizaciji osnovne delatnosti, odnosno na poslovima iz delokruga resora proizvodnje. Preostali deo radnog vremena predviđen je za poslove podrške i logistike procesima proizvodnje kao i korporativnom upravljanju na najvišem nivou u Preduzeću.

Na osnovu definisanih ciljeva po organizacionim delovima utvrđen je nedostatak potrebnog kadra po kvalifikacionoj strukturi. Kako bi ostvarili navedene ciljeve, u toku 2014. godine su planirane aktivnosti na prekvalifikaciji i usavršavanju zaposlenih uz troškove stručnog osposobljavanja, koji su planirani u ukupnom iznosu od 1.800.000 dinara. Navedeni troškovi, koji se odnose na usavršavanje zaposlenih kako bi mogli izvršavati svoje radne zadatke, obuhvataju sledeće: osposobljavanje za potrebe rada i rukovanja pumpi i motora na gasni pogon na UPOV-u, polaganje za stručni ispit za licencu 314. koja je neophodna zaposlenom, koji upravlja procesom odvođenja otpadnih voda, atestiranje zavarivača PVC i Fe, polaganje stručnog ispit „higijenski minimum“, školarina za poslednju godinu školovanja na industrijskom menadžmentu za jednog zaposlenog, školarina za zaposlenog koji završava četvrti stepen tehničke škole i troškove stručnih seminara na koje će zaposleni biti upućivani tokom godine.

Preduzeće će nastojati da optimizuje strukturu zaposlenih i da internom preraspodelom poslova i zaposlenih izvrši ostvarenje utvrđenih ciljeva.

6.1. Troškovi zaposlenih

Polaznu osnovu prilikom planiranja mase sredstava za zarade u 2014. godini čine pojedinačne zarade, kao i planirani ukupan broj zaposlenih u 2014. godini.

U skladu sa odredbama člana 27e Zakona o budžetskom sistemu ("Sl. glasnik RS", br. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - ispr. i 108/2013), programom poslovanja za 2014. godinu planirano je povećanje zarada sa sledećom dinamikom: od isplate za april mesec 2014. godine zarade će se povećati za 0,5%, a od isplate za oktobar mesec 2014. godine zarade će se povećati za 1%. Indeksacija je vršena na osnovu isplaćene pojedinačne zarade za oktobar mesec 2013. godine i planiranog broja zaposlenih u 2014. godini, koji je na istom nivou kao i u 2013. godini. Prema navedenom povećanju biće korigovana i cena rada po času u aprilu i oktobru mesecu 2014. godine.

Masa sredstava za zarade po mesecima se razlikuje, jer se osnovna zarada zaposlenih utvrđuje na osnovu koeficijenta radnog mesta, cene rada po času i fonda časova rada u mesecu (160, 168, 176 ili 184 časova). Na masu sredstava za zarade utiču i obračunati časovi noćnog rada, plaćenog odsustva, državnog praznika, godišnjeg odmora i slično, u skladu s čim je i izvršena preraspodela mase sredstava po mesecima. Ukupno povećanje mase sredstava za zarade u 2014. godini u odnosu na 2013. godinu iznosi 1,5 %.

Programom poslovanja za 2014. godinu nisu planirane isplate po osnovu ugovora o delu i autorskih honorara, dok su naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima planirane u iznosu od 16.000.000,00 dinara, odnosno za 23% na nižem nivou u odnosu na procenu ostvarenja za 2013. godinu. U skladu sa članom 27e Zakona o budžetskom sistemu ("Sl. glasnik RS", br. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - ispr. i 108/2013), JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica će u 2014. godini angažovati ukupno 3 zaposlena na određeno vreme i 19 lica na privremenim i povremenim poslovima putem omladinskih i studentskih zadruga, dok će 1 lice biti angažovano ugovorom o stručnom usavršavanju, bez naknade i bez zasnivanja radnog odnosa (na isto se plaćaju doprinosi za PIO - 4% i doprinosi za zdravstvo – 2% za slučaj invalidnosti i telesnog oštećenja prouzrokovanog povredom na radu).

Troškovi naknada članova nadzornog odbora za 2014. godinu planirani su u iznosu od 1.901.383 dinara.

Troškovi prevoza zaposlenih na posao i sa posla programom poslovanja za 2014. godinu su planirani u iznosu od 9.050.000 dinara, dok su troškovi dnevnica i naknada troškova na službenom putu planirani u ukupnom iznosu od 1.600.000 dinara.

U trećem kvartalu 2014. godine, planira se isplata otpremnine za zaposlenog, koji stiče uslov za odlazak u penziju u julu mesecu 2014. godine, u ukupnom iznosu od 210.000 dinara, dok će se isplata otpremnine za četvoro zaposlenih, koji stiču uslov za odlazak u penziju u decembru mesecu 2014. godine, vršiti u prvom kvartalu 2015. godine.

Isplate jubilarnih nagrada su planirane u ukupnom iznosu od 1.200.000 dinara, što je za 78% na nižem nivou u odnosu na procenu ostvarenja za 2013. godinu. Iste su planirane samo za zaposlene koji su ostvarili određeni broj godina rada u Preduzeću u skladu sa Pravilnikom o radu preduzeća.

Isplate pomoći radnicima i porodici radnika planirani su na istom nivou kao i u 2013. godini, dok su ostale naknade troškova zaposlenima i ostalim fizičkim licima planirane u iznosu od 900.000 dinara.

Tabele 6.1. u prilogu (strana 58-61)

6.2. Dinamika zapošljavanja

Programom poslovanja JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica za 2014. godinu planirani broj zaposlenih iznosi 230.

U julu mesecu 2014. godine jedan zaposleni iz službe pratećih poslova stiče uslov za odlazak u penziju, dok u decembru mesecu 2014. godine četvoro zaposlenih iz resora proizvodnje i službe pratećih poslova stiču uslov za odlazak u penziju.

Navedena radna mesta će se popunjavati uz prethodno dobijenu saglasnost Komisije, obrazovane "Odlukom o obrazovanju Komisije za davanje saglasnosti za novo zapošljavanje i dodatno radno angažovanje kod korisnika javnih sredstava" (Sl.glasnik RS, broj 113/13).

Članom 27e Zakona o budžetskom sistemu ("Sl. glasnik RS", br. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - ispr. i 108/2013), definisano je da korisnici javnih sredstava ne mogu zasnivati radni odnos sa novim licima radi popunjavanja slobodnih, odnosno upražnjenih radnih mesta do 31. decembra 2015. godine.

Izuzetno, radni odnos sa novim licima može se zasnovati uz saglasnost tela Vlade, na predlog nadležnog ministarstva, odnosno drugog nadležnog organa, uz prethodno pribavljeno mišljenje Ministarstva.

Zakonom o budžetskom sistemu je predviđeno da ukupan broj zaposlenih na određeno vreme zbog povećanog obima posla, lica angažovanih po ugovoru o delu, ugovoru o privremenim i povremenim poslovima, preko omladinske i studentske zadruge i lica angažovanih po drugim osnovama, kod korisnika javnih sredstava, ne može biti veći od 10% ukupnog broja zaposlenih.

Izuzetno, broj zaposlenih na određeno vreme zbog povećanog obima posla, lica angažovanih po ugovoru o delu, ugovoru o privremenim i povremenim poslovima, preko omladinske i studentske

zadruga i lica angažovanih po drugim osnovama, kod korisnika javnih sredstava, može biti veći od 10% ukupnog broja zaposlenih, uz saglasnost tela Vlade, na predlog nadležnog ministarstva, odnosno drugog nadležnog organa, uz prethodno pribavljeno mišljenje Ministarstva.

Odredbе zakona, koje se odnose na ograničenje ukupnog broja zaposlenih na određeno vreme zbog povećanog obima posla, lica angažovanih po ugovoru o delu, ugovoru o privremenim i povremenim poslovima, preko omladinske i studentske zadruge i lica angažovanih po drugim osnovama, kod korisnika javnih sredstava, primenjuju se od 01. marta 2014. godine.

U skladu sa napred navedenim, Programom poslovanja JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica za 2014. godinu planira se angažovanje ukupno 3 zaposlena na određeno vreme, 19 lica na privremenim i povremenim poslovima i 1 lice putem ugovora o stručnom usavršavanju, počev od 01. marta 2014. godine.

Tabela 6.2. u prilogu (strana 62)

6.3. Planirana struktura zaposlenih

Programom poslovanja za 2014. godinu, Preduzeće planira istu kvalifikacionu strukturu zaposlenih, kao i u prethodnoj godini. Prosečna starost zaposlenih iznosi 46 godina i na istom je nivou kao i u prethodnoj godini. Po vremenu provedenom u radnom odnosu, najveći broj zaposlenih nalazi u grupi između 25 i 30 godina radnog staža.

Tabele 6.3. u prilogu (strana 63-64)

6.4. Isplaćene zarade u 2013. godini i plan zarada za 2014. godinu

Isplaćene zarade u 2013. godini ostvarene su na nivou planiranih veličina.

Zarade za 2014. godinu su planirane u skladu sa odredbama člana 27e Zakona o budžetskom sistemu ("Sl. glasnik RS", br. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - ispr. i 108/2013).

Isplaćenu masu za zarade posloводства Preduzeća čini zarada direktora u skladu sa Statutom preduzeća.

Tabele 6.4. u prilogu (strana 65-67)

6.5. Planirane naknade članovima Upravnog i Nadzornog odbora

Programom poslovanja za 2014. godinu planirana je isplata naknada za sedam članova Upravnog odbora u januaru mesecu 2014. godine. U periodu od februara do decembra 2014. godine planirana je isplata naknada za tri člana nadzornog odbora. Mesečni iznos naknade za predsednika iznosi 35.000,00 dinara, dok za članove iznosi 30.000,00 dinara. Naknade su planirane u skladu sa „Uputstvom za pripremu programa poslovanja za 2014. godinu“, izdatim od strane Grada Subotice.

Tabele 6.5. u prilogu (strana 68-69)

7. INVESTICIJE

Budžet kapitalnih ulaganja /dugoročna ulaganja

U cilju rešavanja problema nedovoljnog snabdevanja vodom, kanalizacione pokrivenosti, zdravstvenih rizika, opasnosti po životnu sredinu u vezi sa ispuštanjem otpadnih voda i kontaminacije podzemnih voda iz septičkih jama, kao i materijalne štete prouzrokovane kretanjem podzemnih voda, Grad Subotica i JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica utvrdili su srednjoročni program investicija (projektni okvir od 5 godina): „Prioritetni investicioni program“ ("PIP"), koji je potvrđen tehničkom studijom izvodljivosti, izrađenom početkom 2012. godine.

Sredstva za finansiranje ovih kapitalnih ulaganja, sa jedne strane, obezbeđuje banka EBRD u vidu kredita i drugi donator - fond EWBJF. Sa druge strane, kapitalna ulaganja će finansirati i JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica, Grad Subotica, JP „Palić Ludaš“ i Ministarstvo životne sredine.

Vodosnabdevanje

Izgradnja novog postrojenja za prečišćavanje vode na Vodozahvatu II, uključujući i nove bunare sa pratećim glavnim akvaduktima distribucije vode, prepoznato je kao tehničko ekonomski najpovoljnije i izvodljivo rešenje.

U pogledu vodosnabdevanja “Projekat za unapređenje vodnih sistema Grada Subotice” podrazumeva izgradnju sledećih kapitalnih objekata:

- Centralni kompleks Vodozahvat II, koji se sastoji od:

postrojenja za kondicioniranja kapaciteta 80 lit/sec – I faza
rezervoar za izravnavanje zapremine $2 \times 1250 \text{ m}^3 = 2.500 \text{ m}^3$
crpna stanica visokog pritiska 200 lit/sec
prateći sadržaji

- Izgradnja istočnog magistralnog vodovoda u Lošinjskoj ulici dužine 1051m
- Izgradnja Centralnog magistralnog vodovoda dužine 2950 m
- Izgradnja poveza zapadnog vodovoda i vodovoda u Lošinjskoj ulici dužine 1051m

Realizacijom navedenih projekata u pogledu sistema vodosnabdevanja Grada Subotice i Palića, stvoriće se uslovi za isključenje svih pojedinačnih bunara koji su bili u funkciji, a vodosnabdevanje će se vršiti sa objekata Vodozahvat I i Vodozahvat II. Napred navedenim bi se obezbedila dovoljna količina prerađene vode za sve potrošače, u skladu sa važećim Pravilnikom o ispravnosti vode za piće. U pogledu distributivnog sistema očekuje se bolji balans pritiska u svim delovima mreže i znatno smanjenje gubitaka energije.

Odvođenje i prečišćavanje otpadnih voda

Planski razvoj kanalizacione mreže podrazumeva izgradnju primarnih kolektora, koji zatim omogućavaju dalje razvijanje sekundarne mreže, vodeći pri tome računa o ujednačenosti izgradnje na celoj teritoriji grada.

Analizom stepena izgrađenosti glavnih kolektora na slivnim područjima, izveden je zaključak da je trenutno tehnički i ekonomski najpotrebnija izgradnja kolektora II i kolektora VII.

Izgradnja kolektora II

Izgradnjom Kolektora II u ukupnoj dužini od 6975 m, profila 200-1400 mm, omogućava se građenje kanalizacione mreže nižeg ranga, sekundarnih i tercijalnih kolektora, na površini od oko 95 ha, što u znatnoj mjeri utiče na poboljšanje kvaliteta života. Ovim se stiču i uslovi za razvoj svih vitalnih funkcija u gradu.

Izgradnja navedenog dela kolektora omogućila bi priključenje 364 domaćinstva, odnosno mogućnost da 1089 stanovnika koristi usluge odvođenja i prečišćavanja otpadne vode.

Izgradnja kolektora VII

Izgradnjom Kolektora VII u Ulici Partizanskih baza, od Severne do Nevesinjske ulice, dužine 924 m, profila 1600 mm, omogućava se građenje kanalizacione mreže nižeg ranga, sekundarnih i tercijalnih kolektora, na površini oko 95 ha. Takođe, izgradnja navedenog dela kolektora znači mogućnost izgradnje 10 km sekundarne kanalizacione mreže za 700 priključaka, odnosno mogućnost da 2100 stanovnika koristi usluge odvođenja i prečišćavanja otpadne vode.

Planirana dinamika realizacije investicija, koje se finansiraju iz EBRD kredita i EWBIF donacija je 2013-2017. Dinamika realizacije investicija koje se finansiraju iz sredstava Grada Subotice i JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica, će biti utvrđena nakon potpisivanja ugovora o supsidijarnom zajmu.

Objekti vodosnabdevanja – izrada projektno tehničke dokumentacije - Projektovanjem centralnog kompleksa VZ I, bunara i rekonstrukcijom potisnog voda obezbeđuje se potrebna tehnička dokumentacija, neophodna za izgradnju objekata, koji osiguravaju uravnoteženu eksploataciju vode iz podzemne izdani, obezbeđuju sigurnost u dopremanju potrošačima potrebne količine vode, omogućavaju zadovoljavajući pritisak i kvalitet usklađen sa važećom zakonskom regulativom za vodu za piće.

Objekti vodosnabdevanja (izgradnja i revitalizacija vodozahvatnih objekata) - Izgradnjom i revitalizacijom vodozahvatnih objekata obezbeđuje se svakodnevna sigurnost u snabdevanju potrošača dovoljnom količinom vode, potrebnog pritiska i kvaliteta u okvirima važeće zakonske regulative.

Distributivna mreža – izrada projektno tehničke dokumentacije magistralni i sekundarni vodovi – Projektovanjem magistralnih i sekundarnih vodova distributivne mreže vrši se izrada neophodne dokumentacije za izgradnju objekata, koji popravljaju stanje u mreži u pogledu visine pritiska i obezbeđuju dopremanje potrebne količine vode do svakog potrošača.

Izgradnja distributivne mreže - Izgradnjom magistralnih i sekundarnih vodova distributivne mreže popravljaju se stanje u mreži u pogledu visine pritiska i obezbeđuje dopremanje potrebne količine vode do svakog potrošača.

Kolektorska i kanalizaciona mreža – izrada projektno tehničke dokumentacije – Projektovanjem kanalizacione mreže vrši se izrada neophodne dokumentacije za izgradnju objekata koji odvođe sanitarne i atmosferske vode sa slivova unutar građevinskog reona.

Kolektorska i kanalizaciona mreža – izgradnja – Izgradnjom kanalizacione mreže se omogućava se odvod sanitarne i atmosferske vode sa slivova unutar građevinskog reona.

UPOV Subotica – Rekonstrukcijom kolovoza pristupnog puta, priključenjem elektrane na biogas, ojačanjem zidova digestora na liniji mulja, te tehničkom pripremom za izgradnju prijemnog šahta otpadnih voda, unapređuje se stanje pomenutih objekata i unapređuje rad UPOV-a.

UPOV Bajmok – Priprema tehničke dokumentacije je neophodna za projektovanje i izgradnju vodovodne mreže do UPOV-a Bajmok.

II faza potisne kanalizacije – CS sa pratećim objektima na lokaciji UPOV Palić - Obezbeđenje tehničke dokumentacije, kao što su analiza uticaja na životnu sredinu i lokacijska dozvola, neophodne su za projektovanje i izgradnju navedene investicije.

Zaštita životne sredine – Analize hemijskog sastava tla, vazduha i podzemne vode neophodne su u skladu sa važećom zakonskom regulativom.

Troškovi za lokacijsku i građevinsku dozvolu za deponovanje mulja nakon tretmana otpadnih voda – Izrada PDR-a i projekat parcelacije pripada planiranju, koje je zakonski obavezno da bi se moglo pristupiti projektovanju i izgradnji.

Ukupno planirana sredstva za kapitalna ulaganja u 2014. godini iznose 783.150.315 dinara, sa sledećom strukturom izvora finansiranja:

Sopstvena sredstva	42.405.550 dinara
Donacije	346.208.765 dinara
Pozajmljena sredstva	385.536.000 dinara
Sredstva Budžeta (po kontima)	9.000.000 dinara
UKUPNO	783.150.315 dinara

Kapitalna ulaganja iz sopstvenih sredstava u 2014. godini će se vršiti u skladu sa raspoloživim novčanim sredstvima, ne dovodeći Preduzeće u rizik likvidnosti.

Tabela 7.1. u prilogu (strana 70-82)

8. ZADUŽENOST

Analizom zaduženosti Preduzeća, uočava se da u strukturi pasive bilansa stanja sopstveni i tuđi izvori učestvuju sa približno jednakim vrednostima. Sopstvene izvore čini sopstveni kapital Preduzeća, koji predstavlja ujedno i garantnu supstancu, jer štiti poverioce od gubitka pozajmljenog kapitala i obezbeđuje sigurnost u naplati potraživanja.

Struktura poslovne pasive sa planiranim stanjem na dan 31.12.2014. godine prikazana je sledećom tabelom:

u hiljadama dinara

R.br	Naziv pozicije	Iznos /plan 2014. godine/	%
1.	Sopstveni kapital	2.055.458	49,16
2.	Dugoročne obaveze i rezervisanja	820.046	19,61
3.	Kratkoročne obaveze	1.305.581	31,23
4.	Poslovna pasiva	4.181.085	100

Ono što je značajno napomenuti, jeste činjenica da u strukturi kratkoročnih izvora primljene donacije učestvuju sa 88%. Reč je o namenskim sredstvima, koja su korišćena za ulaganja u kapitalne i sekundarne investicije. Najveći deo ovih sredstava se odnosi na donaciju DEC-a (Delegacija Evropske Komisije), koja se koristila za finansiranje izgradnje linije mulja na uređaju za prečišćavanje otpadnih voda. Kako su donacije namenski bespovratan prihod, koji se ostvaruje na osnovu pisanog ugovora između davaoca i primaoca donacije, shodno tome ne postoji obaveza Preduzeća u smislu vraćanja ovih sredstava, već samo namenskog korišćenja.

Sledeći pokazatelji daju informacije do koje mere je Preduzeće finansirano iz tuđih izvora i koliko je sposobno podmiriti svoje dužničke obaveze:

Pokazatelj samostalnosti = sopstveni kapital/ukupni izvori finansiranja – 0,49

Pokazatelj zaduženosti = tuđi izvori/ ukupni izvori finansiranja – 0,51

Pokazatelj sigurnosti = sopstveni kapital/tuđi izvori – 0,97

Klasično pravilo finansiranja zahteva da učešće sopstvenog i pozajmljenog kapitala bude jednako (1:1). Na osnovu prezentovanih pokazatelja, uočava se da je struktura sopstvenih i tuđih izvora na približno istom nivou, kao što to zahteva klasično pravilo finansiranja. Međutim, u analizu finansijske pozicije Preduzeća, neophodno je uključiti i ostala racia, kao što su pokazatelji likvidnosti i solventnosti, kako bi se stvorila potpuna slika finansijske strukture i izmerili dugoročni rizici, koji iz toga proizilaze. Sama činjenica da Preduzeće koristi kratkoročne kredite za likvidnost u periodu vraćanja anuiteta zajma, ukazuju na podatak da nije u mogućnosti servisirati ove dugoročne obaveze iz tekućih priliva ostvarenih iz osnovne i sporedne delatnosti.

8.1. Kreditna zaduženost – pregled sadašnjih kreditnih obaveza

U junu i decembru mesecu 2014. godine, dospevaju za plaćanje XIII i XIV anuitet glavnice zajma za rekonstrukciju uređaja za prečišćavanje otpadnih voda, u ukupnom planiranom iznosu od 100.000.000 dinara. U periodu dospeća obaveze povrata anuiteta, Preduzeće koristi kratkoročni revolving kredit za likvidnost.

Na dan 31.12.2013. godine, saldo kratkoročnog revolving kredita za likvidnost iznosi 20.000.000 dinara. U I kvartalu 2014. godine, planira se povrat 10.000.000 dinara revolving kredita, dok se u II kvartalu 2014. godine planira povrat preostalih 10.000.000 dinara. Iznos kamate na povučena sredstva u I kvartalu 2014. godine je viši u odnosu na II kvartal, jer je i iznos glavnice na koji se vrši obračun kamate viši.

U junu mesecu 2014. godine, kada dospeva obaveza povrata XIII anuiteta zajma, planira se povlačenje 35.000.000 dinara kratkoročnog revolving kredita za likvidnost. U III kvartalu 2014. godine, planira se povrat 15.000.000 dinara revolving kredita, dok se u IV kvartalu planira povrat 20.000.000 dinara. Iznos kamate na povučena sredstva u III kvartalu 2014. godine je viši u odnosu na IV kvartal, jer je i iznos glavnice na koji se vrši obračun kamate viši.

U 2013. godini pokrenuta je nabavka specijalnog vozila kanal jett i lakog teretnog motornog vozila, putem finansijskog lizinga. Programom poslovanja za 2014. godinu planirana je nabavka dva laka teretna kiper vozila i višenamenskog dostavnog vozila putem finansijskog lizinga. U II kvartalu 2014. godine planira se plaćanje učešća u visini od 10% neto vrednosti predmeta lizinga, kao i prva rata za lako motorno vozilo, čija je nabavka pokrenuta u 2013. godini. U III kvartalu 2014. godine, planira se plaćanje učešća u visini od 20% neto nabavne vrednosti predmeta lizinga, kao i prve dve rate za specijalno vozilo kanal jett. Takođe u III kvartalu 2014. godine, planira se plaćanje učešća u visini od 10% neto nabavne vrednosti predmeta lizinga, kao i prve dve rate za tri vozila, čija će nabavka biti pokrenuta u 2014. godini.

Preduzeće planira da u II kvartalu 2014. godine, pokrene postupak javne nabavke finansijskih usluga – kratkoročnog revolving kredita za likvidnost u ukupnom iznosu od 40.000.000 dinara (iznos uključuje glavicu kredita, troškove kamata kao i troškove odobravanja kredita).

U IV kvartalu 2014. godine, planira se pokretanje postupka javne nabavke finansijskih usluga – overdrafta (prekoračenje po tekućem računu), u ukupnom iznosu od 12.000.000 dinara (iznos uključuje glavicu kredita, troškove kamata kao i troškove odobravanja kredita).

Navedeni kratkoročni izvori finansiranja će se koristiti u periodima otplate anuiteta zajma za rekonstrukciju uređaja za prečišćavanje otpadnih voda, u junu i decembru mesecu 2014. godine.

Tabele 8.1. u prilogu (strana 83-85)

8.2. Neizmirena dugovanja i nenaplaćena potraživanja

Stupanjem na snagu Zakona o rokovima izmirenja novčanih obaveza u komercijalnim transakcijama ("Sl. glasnik RS", br. 119/2012), Preduzeće je u obavezi da se prilikom izmirenja obaveza pridržava Zakonom definisanih rokova. U skladu sa navedenim, JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica sve obaveze izmiruje u ugovorenim rokovima. Zaključenim ugovorima u postupcima javnih nabavki, Preduzeće je u većini slučajeva ugovaralo valutu od 45 dana.

S druge strane, Preduzeće koristi sve mehanizme koje poseduje prilikom naplate potraživanja koja nisu izmirena u valuti plaćanja. U 2014. godini Preduzeće planira da vrši obračun zatezne kamate na potraživanja koja nisu u roku izmirena. Aktivnosti vezane za poboljšanje naplate u 2014. godini obuhvataju mesečno slanje opomena poslovnim potrošačima, dvomesečno potrošačima u kolektivnom stanovanju, kao i potrošačima u individualnom stanovanju nakon izvršenog očitavanja vodomera. Takođe se planiraju učestalije akcije isključenja potrošača sa sistema vodosnabdevanja, gde su stvoreni uslovi za isto. U 2014. godini planira se veći broj predmeta predatih izvršitelju za namirenje potraživanja, koja nisu u roku izmirena. U skladu sa navedenim, Programom poslovanja za 2014. godinu, planirana sredstva za angažovanje izvršitelja iznose 3.500.000 dinara. Tabela 8.2. u prilogu.

Tabele 8.2. u prilogu (strana 86)

9. PLANIRANA FINANSIJSKA SREDSTVA ZA NABAVKU DOBARA, USLUGA I RADOVA ZA OBAVLJANE DELATNOSTI, TEKUĆE I INVESTICIONO ODRŽAVANJE I SREDSTVA ZA POSEBNE NAMENE

9.1. Finansijska sredstava za nabavku dobara, radova i usluga za obavljanje delatnosti

JKP „Vodovod i kanalizacija” Subotica, kao naručilac u smislu Zakona o javnim nabavkama, u obavezi je da na godišnjem nivou planira finansijska sredstva koja su neophodna za nabavku dobara, usluga i radova za tekuće poslovanje Preduzeća, za tekuće i investiciono održavanje kao i za realizaciju kapitalnih projekata i kapitalnih ulaganja.

Preduzeće je planiralo nabavke dobara, usluga i radova za 2014. godinu, nastojeći da predvidi moguće izdatke u toku kalendarske godine. Realizacija planiranih nabavki će se kretati u okviru raspoloživih finansijskih sredstava, ne ugrožavajući tekuću likvidnost i solventnost Preduzeća, a sve u cilju obezbeđivanja nesmetanog funkcionisanja sistema proizvodnje i distribucije čiste vode, prečišćavanja i odvođenja otpadnih i atmosferskih voda.

U tabeli 9.1. sačinjen je pregled planiranih nabavki u Preduzeću. Planirane su nabavke za obavljanje delatnosti, koje čine troškove poslovanja iskazane u obrascu Bilansa uspeha, oprema, koja se evidentira kao povećanje vrednosti stalne imovine u Bilansu stanja i izgradnja kapitalnih investicija, izražena kroz povećanje osnovnih sredstava u pripremi.

Ukupan planirani iznos nabavki dobara, usluga i radova za tekuće poslovanje i opreme za obavljanje delatnosti iznosi 338.845.720 dinara, sa sledećom strukturom:

- Dobra: 186.798.800 dinara ili 55%
- Usluge: 124.843.900 dinara ili 37%
- Radovi: 27.203.020 dinara ili 8%

Nabavka dobara obuhvata i nabavku opreme iz sopstvenih sredstava, u ukupnom iznosu od 40.810.800 dinara, od čega je nabavka vozila putem finansijskog lizinga planirana u iznosu od 9.700.000 dinara. U tabeli 8.1. Kreditna zaduženost, str. 84, navedeni su iznosi učešća i rata finansijskog lizinga, koji dospevaju za plaćanje u 2014. godini.

Nabavku opreme iz sopstvenih sredstava, Preduzeće će realizovati u skladu sa raspoloživim novčanim sredstvima, vodeći računa o tekućoj likvidnosti i solventnosti.

Ukupan planirani iznos nabavki usluga i radova za kapitalna ulaganja iznosi 37.179.000 dinara, sa sledećom strukturom:

- Usluge: 11.545.000 dinara ili 31%
- Radovi: 25.634.000 dinara ili 69%

U skladu sa obavezom kvartalnog izveštavanja, u tabeli 9.1., prikazane su nabavke, koje će ujedno činiti Plan nabavki JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica za 2014. godinu, propisanog Zakonom o javnim nabavkama (Sl.glasnik RS br. 124/2012).

U tabeli 9.1. nisu prikazane nabavke koje se finansiraju iz sredstava stranih kredita i donacija, dobijenih od međunarodnih finansijskih organizacija i institucija. U skladu sa uslovima iz ugovora, na ove nabavke se primenjuju posebni postupci nabavki, koji su u skladu sa regulativom EBRD banke i FIDIC uslovima.

Tabele 9.1. u prilogu (strana 87-104)

9.2. Sredstava za posebne namene

Planirana sredstva za reklamu, reprezentaciju, sponzorstvo i donatorstvo za 2014. godinu iznose:

1. Troškovi reklame i propagande se planiraju u ukupnoj visini od (u 2013. godini plan je bio u visini od 1.880.000 dinara)	1.000.000 dinara
2. Troškovi reprezentacije se planiraju u visini od (u 2013. godini plan je bio u visini 1.800.000 dinara)	750.000 dinara
3. Troškovi sponzorstva i donatorstva se planiraju u visini od (u 2013. godini plan je bio u visini od 1.000.000)	700.000 dinara
1. Troškovi reklame i propagande u 2014. godini obuhvataju:	
- ugovorni odnosi sa medijima	672.000 dinara
- rokovnici, kalendari, olovke	300.000 dinara
- press konferencije	28.000 dinara
UKUPNO	1.000.000 dinara
2. Troškovi reprezentacije u 2014. godini obuhvataju:	
- nabavka kafe, čajeva, raznih napitaka za osveženje za reprezentaciju u Preduzeću (poslovni sastanci, sastanci nadzornog odbora)	360.000 dinara
- konzumacija hrane i napitaka van Preduzeća	390.000 dinara
UKUPNO	750.000 dinara
3. Troškovi sponzorstva i donatorstva u 2014. godini obuhvataju:	
- Donacije	400.000 dinara
- Humanitarne aktivnosti	100.000 dinara
- Sportske aktivnosti	200.000 dinara
UKUPNO	700.000 dinara

Tabela 9.2. u prilogu (strana 105)

10. CENE

Gradsko veće je na 36. sednici održanoj dana 15. marta 2013. godine dalo saglasnost na sledeće cene čiste vode, odvođenja i prečišćavanja otpadnih voda, čija je primena počela od 01. aprila 2013. godine:

4. Za korisnike u individualnom i kolektivnom stanovanju
 - čista voda 42,30 din/m³
 - odvođenje otpadnih voda 21,53 din/m³
 - prečišćavanje otpadnih voda 23,40 din/m³

5. Za korisnike usluga u poslovnom prostoru
 - čista voda 47,00 din/m³
 - odvođenje otpadnih voda 30,00 din/m³
 - prečišćavanje otpadnih voda 37,00 din/m³

3. Beneficirani potrošači i potrošači iz kategorije zanatstva
 - čista voda 47,00 din/m³
 - odvođenje otpadnih voda 27,63 din/m³
 - prečišćavanje otpadnih voda 29,80 din/m³

(cene su bez PDV)

Naknada za pogonsku spremnost sistema za sve kategorije korisnika iznosi 80,00 dinara (bez PDV).

Obaveza izjednačavanja cena za sve kategorije potrošača proizilazi iz „Ugovora o kreditu“ zaključenog između Grada Subotica i EBRD, za rekonstrukciju i izgradnju uređaja za prečišćavanje otpadnih voda, kao i „Ugovora o pružanju usluga snabdevanja vodom, sakupljanja i obrade otpadnih voda za Grad Suboticu“, zaključenog između Grada Subotica i JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica. Sastavni deo potpisanih ugovora je i Akcioni plan prema kome se, počev od 2012. godine vrši postepeno usklađivanje cena, da bi krajem 2015. godine ukupna cena čiste vode, odvođenja i prečišćavanja otpadnih voda za sve kategorije potrošača iznosila 112 din/m³ (bez PDV).

Od maja meseca 2014. godine planira se usklađivanje cena čiste vode, odvođenja i prečišćavanja otpadnih voda u skladu sa Akcionim planom:

1. Za korisnike u individualnom i kolektivnom stanovanju
 - čista voda 44,80 din/m³
 - odvođenje otpadnih voda 25,40 din/m³
 - prečišćavanje otpadnih voda 28,80 din/m³

2. Za korisnike usluga u poslovnim prostorima
 - čista voda 47,00 din/m³
 - odvođenje otpadnih voda 30,00 din/m³
 - prečišćavanje otpadnih voda 36,00 din/m³

3.	Beneficirani potrošači i potrošači iz kategorije zanatstva	
	- čista voda	47,00 din/m ³
	- odvođenje otpadnih voda	28,73 din/m ³
	- prečišćavanje otpadnih voda	32,18 din/m ³

(cene su bez PDV)

Naknada za pogonsku spremnost sistema za sve kategorije korisnika ostaje u visini od 80,00 dinara (bez PDV).

Od 01. januara 2014. godine, stopa PDV-a, koja se primenjuje na usluge distribucije čiste vode, odvođenja i prečišćavanja otpadnih voda će iznositi 10%.

Odvođenje atmosferskih voda preduzeće vrši bez naknade.

11. UPRAVLJANJE RIZICIMA

Upravljanje rizicima je ključ za uspeh Preduzeća u ostvarivanju ciljeva poslovanja i zaštite njegovih interesa. Dobro upravljanje rizicima obezbeđuje veće poverenje u korporativno upravljanje Preduzeća i njegovu sposobnost da obavlja delatnost za koju je osnovano.

JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica planira da u narednom periodu pristupi izradi strategije upravljanja rizicima, registra rizika, kao i uvođenju finansijskog upravljanja i kontrole u poslovanje Preduzeća. Cilj Preduzeća je da se prepozna rizik, da se isti izmeri, kao i da se preduzmu odgovarajuće mere za njegovo izbegavanje ili ublažavanje njegovih posledica. Kako uspeh zavisi od dostupnosti merodavnih informacija, Preduzeće nastoji da razvije sistem dokumentovanja, praćenja, evaluacije i korekcije svih radnih procesa kako bi se smanjili rizici i omogućilo njihovo uočavanje i otklanjanje.

Cenovni rizik

Cenovni rizik, podrazumeva neizvesnost gubitka radi negativnih promena u cenama, kamatnim stopama, deviznom kursu i vrednosti novca. Cenovni rizik preduzeća vezan je za cene dobara, usluga i radova neophodnih za obavljanje delatnosti.

Na izbegavanje i ublažavanje cenovnog rizika preduzeće utiče na način da se ugovornim odredbama obezbedi od ove vrste rizika. Naime, ugovorima koji se sklapaju u postupcima javnih nabavki, predviđeno je da do povećanja ugovorenih cena može doći samo uz pismenu saglasnost naručioca – Preduzeća. Preduzeće većinu nabavki ugovara u nacionalnoj valuti RS - dinarima, a ugovore zaključuje na period do godinu dana. Početkom 2013. godine došlo je do uspostavljanja sistema unutrašnje kontrole prilikom praćenja realizacije javnih nabavki, čime su ostvareni značajni pomaci kod izbegavanja i ublažavanja ove vrste rizika. Sva odstupanja u cenama se identifikuju, nakon čega se dobavljači pismeno obaveštavaju da je prilikom fakturisanja došlo do neslaganja u odnosu na ugovorene cene, u skladu s čim se zahteva ispravka računa.

Saglasno uspostavljenom sistemu unutrašnje kontrole cenovnog rizika preduzeća, vrši se mesečno izveštavanje o rezultatima iste.

S obzirom na činjenicu da u svom poslovanju Preduzeće koristi finansijske usluge kao što su kratkoročni krediti za tekuću likvidnost, srednjoročni kredit za nabavku vozila, kao i usluge finansijskog lizinga, evidentno je da je izloženo kamatnom riziku. Međutim, sprovođenjem postupaka javnih nabavki u oblasti finansijskih usluga, preduzeće upravlja rizicima koji su vezani za kamatne stope. Kao kriterij za izbor najpovoljnije ponude koristi se efektivna kamatna stopa, koja uključuje nominalnu kamatnu stopu, kao i sve ostale troškove odobravanja kredita, čime se izbegava rizik da postoje određeni troškovi kredita koji su nepoznati prilikom zaključivanja ugovora. Sprovođenjem postupaka javnih nabavki u oblasti finansijskih usluga, Preduzeće dobija znatno povoljnije kamatne stope, kao i ostale uslove kreditiranja.

Preduzeće je u svom poslovanju izloženo deviznom riziku i mogućnosti nastanka negativnih efekata na finansijski rezultat i osnovni kapital. U proteklom periodu su negativni efekti valutne klauzule, za obaveze koje su ugovorene u stranoj valuti, imali izuzetno velikog uticaja na rezultat poslovanja preduzeća, kao i na smanjenje osnovnog kapitala. Među obavezama sa valutnom klauzulom, na prvom mestu se nalazi obaveza prema Gradu Subotici za zajam za rekonstrukciju uređaja za prečišćavanje otpadnih voda, gde i minimalan rast kursa evra dovodi do većih negativnih fluktuacija efekata valutne klauzule. Kako je kretanje kursa evra kategorija na koju Preduzeće nema uticaja, jedini način za ublažavanje ove vrste rizika je razgraničavanje negativnih efekata valutne klauzule, koji srazmerno otplati ugovorenih obaveza terete tekući rezultat Preduzeća. Na ovaj način Preduzeće ne iskazuje gubitak u godišnjim finansijskim izveštajima, koji bi doveo do smanjenja osnovnog kapitala, kao i do umanjavanja mogućnosti za dobijanje kratkoročnih kredita za likvidnost, koji su u periodu vraćanja zajma neophodni za normalno funkcionisanje Preduzeća.

Rizik likvidnosti

Upravljanje rizikom likvidnosti predstavlja značajan deo savesnog i sigurnog poslovanja preduzeća. Osnovni cilj u upravljanju rizikom likvidnosti je održavanje potrebnog nivoa likvidnih sredstava, kako bi se uredno i na vreme izmirivale dospele obaveze po bilansnim pozicijama, odnosno minimizirali negativni efekti na finansijski rezultat i kapital Preduzeća. Prilikom upravljanja rizikom likvidnosti osnovna načela koje Preduzeće primenjuje su:

- održavanje rizika likvidnosti na nivou koji omogućava spremnost da se odgovori dospelim obavezama,
- održavanje minimalnog nivoa likvidne aktive u slučaju nastanka vanrednih uslova u poslovanju i na tržištu
- održavanje usklađenosti između priliva i odliva sredstava, respektovanjem rasporeda potraživanja i obaveza,
- utvrđivanje planiranih aktivnosti u slučaju nastanka nepredviđenih događaja.

Stupanjem na snagu Zakona o rokovima izmirenja novčanih obaveza u komercijalnim transakcijama (Sl.glasnik RS, br. 119/2012), poseban akcenat se stavlja na praćenje rizika likvidnosti plaćanja, kako bi Preduzeće bilo u mogućnosti da uredno izmiruje svoje obaveze.

Jedan od značajnih rizika likvidnosti kome je Preduzeće izloženo je i rizik likvidnosti imovine, odnosno situacija kada Preduzeće ne može u celosti da naplati svoja potraživanja. Obaveza Preduzeća je da vrši naplatu svojih potraživanja, kako bi se izbegla zastarelost istih. Kada se radi o potrošačima iz kategorije beneficiranih (bolnica, zdravstvene ustanove, škole) mogućnost izbegavanja ove vrste rizika je minimalna. Preduzeće poseduje mehanizme naplate svojih potraživanja, kao što su isključenje potrošača sa sistema vodosnabdevanja, angažovanje izvršitelja, koji su kod ove kategorije potrošača, usled prirode delatnosti koju obavljaju, neprimenjivi. Angažovanjem izvršitelja prilikom naplate potraživanja kod kupaca u kolektivnom stanovanju (kućni saveti), veći deo potraživanja se naplati u likvidnim sredstvima, dok drugi deo ostaje nenaplativ (zaplena imovine koja se ne može prodati putem licitacije).

Kreditni rizik

Kreditni rizik, koji je pre svega vezan za poslovanje banaka i drugih organizacija koje pružaju finansijske usluge, podrazumeva rizik promene kreditne sposobnosti kupca ili dužnika koji može uticati na promenu vrednosti finansijske imovine poverilaca. S obzirom na činjenicu da Preduzeće ne vrši kreditiranje svojih kupaca u klasičnom smislu te reči, ne može se posmatrati izloženost ovom riziku na način koji je primenjiv za banke i ostale finansijske organizacije. S druge strane, kako su u pitanju usluge od opšteg društvenog značaja, pružanje ovih usluga se ne može usloviti analizom kreditne sposobnosti korisnika ili zahtevom za dostavljanje sredstava obezbeđenja plaćanja, čime se svesno preuzima rizik moguće nenaplativosti potraživanja. Međutim, s obzirom na celokupnu socijalno ekonomsku situaciju u zemlji, pad kupovne moći potrošača, kao i likvidacije i stečaja jednog broja preduzeća, Preduzeće je neosporno izloženo kreditnom riziku, jer nenaplativa potraživanja utiču na promenu vrednosti finansijske imovine. Kao mera za ublažavanje ove vrste rizika, u narednom periodu bi se trebala sagledati mogućnost sklapanja ugovora sa svim korisnicima usluga iz osnovne delatnosti Preduzeća.

Kada su u pitanju usluge iz sporedne delatnosti, ugovorima koji se sklapaju pre izvođenja radova na priključenju na vodovodnu i kanalizacionu mrežu zahteva se avansna uplata pre početka izvođenja radova. U određenim slučajevima odobravanja odloženog plaćanja, od kupaca se zahteva dostavljanje sredstava obezbeđenja plaćanja, kao što su blanko menice.

Rizik novčanog toka

U svom poslovanju Preduzeću je neophodno da u svakom trenutku raspolaže adekvatnim iznosom sredstava neophodnih za finansiranje rasta aktive i blagovremeno pokriće svih obaveza koje dospevaju. Preduzeće je izloženo riziku novčanog toka, usled značajnog iznosa obaveza na strani pasive, koja se u najvećoj meri odnose na zajam prema Gradu Subotici za rekonstrukciju uređaja za prečišćavanje otpadnih voda. Preduzeće je u proteklom periodu uspevalo da na vreme izmiri ove obaveze, u vidu povrata anuiteta u junu i decembru mesecu. Od priliva novčanih sredstava iz osnovne i sporedne delatnosti, Preduzeće uspeva da obezbedi finansiranje tekućeg poslovanja, manji iznos ulaganja u investicije i opremu za obavljanje delatnosti, kao i povrat anuiteta zajma. Rizik novčanog toka se ublažava nabavkom finansijskih usluga – kratkoročnih kredita za likvidnost, koji se koriste u periodu vraćanja anuiteta zajma, u junu i decembru mesecu. Uvođenjem redovnog slanja opomena potrošačima, isključenjem sa sistema vodosnabdevanja onih potrošača koji neredovno izmiruju svoje obaveze, kao i angažovanjem izvršitelja prilikom naplate nenaplativih potraživanja, Preduzeće je u proteklom periodu uspelo da ostvari pomak u prilivu novčanih sredstava iz osnovne i sporedne delatnosti. Jačajući sistem naplate i u 2014. godini, planira se ostvarivanje većeg priliva novčanih sredstava od osnovne i sporedne delatnosti, u odnosu na protekli period. S druge strane racionalizacijom troškova, Preduzeće uspeva da obezbedi veće neto prilive gotovine iz poslovnih aktivnosti, koji se usmeravaju u investicione aktivnosti i izmirenje finansijskih obaveza. Sve napred navedeno iziskuje ozbiljan pristup pri planiranju kako troškova, tako i ulaganja u investicionu izgradnju i opremu za obavljanje delatnosti, koje mora biti usklađeno sa raspoloživim novčanim sredstvima, kako se Preduzeće u narednom periodu ne bi dovelo u stanje nelikvidnosti. Trenutna pozicija Preduzeća u smislu njegove solventnosti i kapitala kojim raspolaže, a koja povratno utiče na mogućnost pribavljanja neophodnih likvidnih sredstava u vidu kratkoročnih kredita za likvidnost, treba biti održiva i u narednom periodu, čime bi se omogućilo nesmetano poslovanje i obavljanje delatnosti.

Iz svega napred navedenog, nameće se obaveza donošenja strategije upravljanja rizikom, kojom će se rizici identifikovati, izmeriti, definisati način kako na njih odgovoriti i na koji način ih kontinuelno pratiti. Na ovaj način, Preduzeće će biti u mogućnosti da analizira sveobuhvatan uticaj rizika kojima je izloženo u svom poslovanju (kreditni, tržišni, operativni, reputacioni, strateški), kao i da definiše model strategije za borbu protiv rizika (ignorisanje rizika, praćenje rizika, ublažavanje rizika, prebacivanje rizika ili izbegavanje rizika).


d. Direktor
JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica
Tot Godo Valerija dipl. ekon.

12. PRILOZI

3.1. (a) PRIHODI OD OSNOVNE DELATNOSTI U FIZIČKIM POKAZATELJIMA (M³) - U 2012. GODINI, PLANIRANI U 2013. I PROCENA ZA 2013. GODINU

Redni broj	Usluge iz osnovne delatnosti po kategorijama potrošača	Jedinica mere	Ostvareno u 2012. god.	Planirano u 2013. god.	Procena u 2013. god.	Index		
						5/4	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	PITKA VODA		6254055	6091493	5958898	0.97	0.95	0.98
1.1.	Poslovni potrošači RO	m ³	695233	680864	647499	0.98	0.93	0.95
1.2.	Potrošači u kolekt. stan. KS	m ³	1686263	1667977	1686434	0.99	1.00	1.01
1.3.	Individualni potrošači ŠP	m ³	3292347	3181683	3102955	0.97	0.94	0.98
1.4.	Poslovni potrošači MP	m ³	155664	152275	155811	0.98	1.00	1.02
1.5.	Beneficirani potrošači - ustanove i zanatlije (deficitarni)	m ³	424548	408694	366199	0.96	0.86	0.90
2	ODVOĐENJE		5550744	5486059	5099504	0.99	0.92	0.93
2.1.	Poslovni potrošači RO	m ³	1031679	1007376	969942	0.98	0.94	0.96
2.2.	Potrošači u kolekt. stan. KS	m ³	1701432	1702615	1581329	1.00	0.93	0.93
2.3.	Individualni potrošači ŠP	m ³	2321435	2296050	2082036	0.99	0.90	0.91
2.4.	Poslovni potrošači MP	m ³	115427	111119	129645	0.96	1.12	1.17
2.5.	Beneficirani potrošači - ustanove i zanatlije (deficitarni)	m ³	380771	368899	336552	0.97	0.88	0.91
3	PREČIŠĆAVANJE		5550744	5486059	5099504	0.99	0.92	0.93
3.1.	Poslovni potrošači RO	m ³	1031679	1007376	969942	0.98	0.94	0.96
3.2.	Potrošači u kolekt. stan. KS	m ³	1701432	1702615	1581329	1.00	0.93	0.93
3.3.	Individualni potrošači ŠP	m ³	2321435	2296050	2082036	0.99	0.90	0.91
3.4.	Poslovni potrošači MP	m ³	115427	111119	129645	0.96	1.12	1.17
3.5.	Beneficirani potrošači - ustanove i zanatlije (deficitarni)	m ³	380771	368899	336552	0.97	0.88	0.91

**3.1. (b) FIZIČKI OBIM PROIZVODNJE – USLUGA IZ SPPREDNE DELATNOSTI OSTVAREN U 2012. GODINI,
PLANIRAN U 2013. GODINI I PROCENA ZA 2013. GODINU**

R.br.	Usluge iz sporedne delatnosti	Jedinica mere	Ostvareno 2012. god.	Planirano 2013. god.	Procena 2013. god.	Index		
						5/4	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Priključak na vodovodnu mrežu	kom.	388	241	145	0.62	0.37	0.60
2.	Priključak na kanalizacionu mrežu	kom.	171	173	123	1.01	0.72	0.71
3.	Izgradnja vodovodne mreže (u sopstvenoj režiji)	m	2003	800	719	0.40	0.36	0.90
4.	Baždarenje vodomera	kom.	6450	6800	5500	1.05	0.85	0.81
5.	Mašinsko čišćenje kanalizacije	kom.	151	272	187	1.80	1.24	0.69
6.	Uzorak iz laboratorije pitke vode	kom.	3	10	4	3.33	1.33	0.40
7.	Uzorak iz laboratorije otpadne vode	kom.	5	20	4	4.00	0.80	0.20
8.	Snimanje kanalizacione mreže kamerom	m	12400	13500	11750	1.09	0.95	0.87
9.	Ostala realizacija	kom.	116	492	146	4.24	1.26	0.30
10.	Održavanje i čišćenje slivnika	kom.	96	654	620	6.81	6.46	0.95

3.2.1. BILANS STANJA na dan 31.12.2013. (plan i procena)

u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Plan 31.12.2013.	Procena 31.12.2013.
1	2	3	4	5
	AKTIVA			
	A.STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	3,802,819	3,507,198
00	I. NEUPLAĆEN UPISANI KAPITAL	002		
012	II. GOODWILL	003		
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	3,968	1,965
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	3,798,650	3,505,000
020,022,023,026, 027(deo), ...	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	3,796,926	3,505,000
024,027(deo),028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007	1,724	
021,025,027deo, 028deo	3. Biološka sredstva	008		
	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	201	233
030 do 032, 039(deo)	1. Učešća u kapitalu	010	41	41
033do038,039(de o)-037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011	160	192
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012	234,680	256,673
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	24,680	28,200
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014		
	III. KRATKOR POTRAŽ, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	210,000	228,473
20, 21 i 22 osim 223	1. Potraživanja	016	129,690	144,500
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	298	298
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	120	20
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	2,476	9,805
27 i 28 osim 288	5. PDV i AVR	020	77,416	73,850
288	IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021		
	V. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022	4,037,499	3,763,871
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		
	D. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024	4,037,499	3,763,871
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	025	144,900	18,350
	PASIVA			
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108- 109-110)	101	2,061,958	2,054,752
30	I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	102	2,035,688	2,034,343
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103		
32	III. REZERVE	104		
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Plan 31.12.2013.	Procena 31.12.2013.
1	2	3	4	5
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HOV	106		
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HOV	107		
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108	26,270	20,409
35	VIII. GUBITAK	109		
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	1,975,041	1,706,619
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112	20,680	21,000
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114+115)	113	465,320	469,416
414, 415	1. Dugoročni krediti	114	2,250	2,161
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115	463,070	467,255
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	1,489,041	1,216,203
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	113,250	114,985
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118		
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	67,690	20,500
45, 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	10,320	10,500
47 i 48, osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i PVR	121	1,297,781	1,070,218
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobit	122		
498	IV. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	500	2,500
	V. UKUPNA PASIVA (101+111+123)	124	4,037,499	3,763,871
89	G. VANBILANSNA PASIVA	125	144,900	18,350

3.2.2. BILANS USPEHA u periodu 01.01. – 31.12.2013. godine (plan i procena)

u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Plan 2013	Procena 2013
1	2	3	4	5
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA	201	660,753	635,786
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)			
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	607,803	581,293
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203	1,800	1,576
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204		
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205		
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	51,150	52,917
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207	648,312	608,806
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		
51	2. Troškovi materijala	209	124,151	99,600
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	249,260	246,944
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	182,500	181,300
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	92,401	80,962
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213	12,441	26,980
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	190	860
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	16,500	19,770
67, 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	46,809	47,039
57, 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	14,620	31,750
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (2013-214+215-216+217-218)	219	28,320	23,359
69-59	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213-215+216-217+218)	220		
59-69	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221		
	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222	2,050	2,450
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	26,270	20,909
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		
	G. POREZ NA DOBITAK			
721	1. Poreski rashod perioda	225		
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		500
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		
723	D. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCU	228		
	Đ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229	26,270	20,409
	E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230		

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Plan 2013	Procena 2013
1	2	3	4	5
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231		
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232		
	I. ZARADA PO AKCIJI			
	1. Osnovna zarada po akciji	233		
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234		

**3.2.3. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
u periodu 01.01. – 31.12.2013. godine (plan i procena)**

u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Plan 2013	Procena 2013
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
PRILIVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	301	821,167	816,000
1. Prodaja i primljeni avansi	302	608,846	618,500
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	212,321	197,500
ODLIVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	305	662,415	623,263
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	372,594	338,164
2. Zarade, naknade zarade i ostali lični rashodi	307	249,038	248,703
3. Plaćene kamate	308	2,362	3,100
4. Porez na dobitak	309		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	38,421	33,296
NETO PRILIV GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	311	158,752	192,737
NETO ODLIV GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
PRILIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA	313	450	373
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		160
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		130
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	450	83
5. Primljene dividende	318		
ODLIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA	319	64,560	91,389
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	64,540	91,389
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	20	
NETO PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA	323		
NETO ODLIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA	324	64,110	91,016
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
PRILIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA	325		
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
ODLIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA	329	93,398	96,632
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	93,000	96,203
3. Finansijski lizing	332	398	429

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Plan 2013	Procena 2013
1	2	3	4
4. Isplaćene dividende	333		
NETO PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA	334		
NETO ODLIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA	335	93,398	96,632
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE	336	821,617	816,373
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE	337	820,373	811,284
Đ. NETO PRILIVI GOTOVINE	338	1,244	5,089
E. NETO ODLIVI GOTOVINE	339		
GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	1,248	4,696
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	36	55
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	52	35
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	343	2,476	9,805

**6. (1) PLANIRANI FIZIČKI OBIM AKTIVNOSTI OD OSNOVNE DELATNOSTI ZA
2014. GODINU**

Redni broj	Proizvod i usluga po kategorijama potrošača	Planirani proizvod i usluga u 2014. u m³
1	PITKA VODA	6007927
1.1.	Poslovni potrošači RO	662784
1.2.	Potrošači u kolekt. stan. KS	1701717
1.3.	Individualni potrošači ŠP	3111591
1.4.	Poslovni potrošači MP	158325
1.5.	Beneficirani potrošači - ustanove i zanatlije (deficitarni)	373510
2	ODVOĐENJE	5186314
2.1.	Poslovni potrošači RO	989648
2.2.	Potrošači u kolekt. stan. KS	1615773
2.3.	Individualni potrošači ŠP	2103792
2.4.	Poslovni potrošači MP	132454
2.5.	Beneficirani potrošači - ustanove i zanatlije (deficitarni)	344647
3	PREČIŠĆAVANJE	5186314
3.1.	Poslovni potrošači RO	989648
3.2.	Potrošači u kolekt. stan. KS	1615773
3.3.	Individualni potrošači ŠP	2103792
3.4.	Poslovni potrošači MP	132454
3.5.	Beneficirani potrošači - ustanove i zanatlije (deficitarni)	344647
4	Planirani ukupan prihod od osnovne delatnosti u 2014. godini	

**4. (2) PLANIRANI FIZIČKI OBIM PROIZVODNJE – USLUGA, IZ SPOREDNE
DELATNOSTI ZA 2014. GODINU**

R.br.	Usluge iz sporedne delatnosti	Jedinica mere	Plan 2014. god.
1	2	3	4
1.	Priključak na vodovodnu mrežu	kom.	199
2.	Priključak na kanalizacionu mrežu	kom.	145
3.	Izgradnja vodovodne mreže (u sopstvenoj režiji)	m	1513
4.	Baždarenje vodomera	kom.	6800
5.	Mašinsko čišćenje kanalizacije	kom.	300
6.	Uzorak iz laboratorije pitke vode	kom.	6
7.	Uzorak iz laboratorije otpadne vode	kom.	6
8.	Snimanje kanalizacione mreže kamerom	m	8540
9.	Ostala realizacija	kom.	234
10.	Održavanje i čišćenje slivnika	kom.	620

5.1. BILANS STANJA (plan 31.12.2014, kvartalne projekcije)

u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos			
			Plan 31.03.2014.	Plan 30.06.2014.	Plan 30.09.2014.	Plan 31.12.2014.
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
	A.STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	3.496.421	3.447.008	3.672.790	3.940.989
00	I. NEUPLAĆEN UPISANI KAPITAL	002				
012	II. GOODWILL	003				
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	1.867	1.769	1.671	1.572
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	3.494.315	3.445.000	3.670.880	3.939.178
020,022,023, 026,027 (deo), ...	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	3.494.315	3.445.000	3.670.880	3.939.178
024,027 (deo),028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007				
021,025, 027 deo, 028 deo	3. Biološka sredstva	008				
	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	239	239	239	239
030 do 032, 039 (deo)	1. Učešća u kapitalu	010	41	41	41	41
033 do 038,039 (deo)-037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011	198	198	198	198
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012	244.565	236.521	234.923	242.596
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	26.500	27.500	25.500	26.200
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014				
	III. KRATKOR POTRAŽ, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	218.065	209.021	209.423	216.396
20, 21 i 22 osim 223	1. Potraživanja	016	142.500	140.500	141.000	138.500
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	298	298	298	298

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos			
			Plan 31.03.2014.	Plan 30.06.2014.	Plan 30.09.2014.	Plan 31.12.2014.
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	15	10	5	20
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	1.752	2.913	1.620	1.778
27 i 28 osim 288	5. PDV i AVR	020	73.500	65.300	66.500	75.800
288	IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021				
	V. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022	3.740.986	3.683.529	3.907.713	4.183.585
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023				
	D. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024	3.740.986	3.683.529	3.907.713	4.183.585
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	025	15.000	15.000	15.000	15.000
	PASIVA					
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	2.064.497	2.068.349	2.069.557	2.055.458
30	I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	102	2.034.343	2.034.343	2.034.343	2.054.752
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103				
32	III. REZERVE	104				
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105				
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HOV	106				
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HOV	107				
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108	29.704	33.706	35.064	706
35	VIII. GUBITAK	109				
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110				
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	1.674.439	1.612.980	1.835.806	2.125.627
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112	21.000	21.000	20.800	21.300
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114+115)	113	469.416	471.429	586.684	798.746
414, 415	1. Dugoročni krediti	114	2.161	2.161	2.161	2.161
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115	467.255	469.268	584.523	796.585

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos			
			Plan 31.03.2014.	Plan 30.06.2014.	Plan 30.09.2014.	Plan 31.12.2014.
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	1.184.023	1.120.551	1.228.322	1.305.581
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	104.573	44.460	63.866	126.949
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118				
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	18.500	20.500	19.500	22.500
45, 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	10.500	10.300	10.600	10.500
47 i 48, osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i PVR	121	1.050.450	1.045.291	1.134.356	1.145.632
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122				
498	IV. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	2.500	2.500	2.500	2.500
	V. UKUPNA PASIVA (101+111+123)	124	3.740.986	3.683.529	3.907.713	4.183.585
89	G. VANBILANSNA PASIVA	125	15.000	15.000	15.000	15.000

5.2. BILANS USPEHA (plan 31.12.2014, kvartalne projekcije)

u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP					
			Plan 01.01- 31.12.2014.	Plan 01.01- 31.03.2014.	Plan 01.04- 30.06.2014.	Plan 01.07- 30.09.2014.	Plan 01.10- 31.12.2014.
1	2	3	4	5	6	7	8
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA	201	694.707	159.335	174.412	174.016	186.944
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)						
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	620.107	145.885	155.562	160.566	158.094
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203	20.000		5.000		15.000
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204					
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205					
64 i 65	Ostali poslovni prihodi	206	54.600	13.450	13.850	13.450	13.850
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207	674.451	149.304	169.922	171.384	183.841
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208					
51	2. Troškovi materijala	209	145.112	20.500	39.734	40.000	44.878
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	241.848	58.979	60.363	61.559	60.947
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	179.300	44.825	44.825	44.825	44.825
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	108.191	25.000	25.000	25.000	33.191
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213	20.256	10.031	4.490	2.632	3.103
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214					
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	600	50	150	200	200
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	19.600	611	8.538	1.299	9.152
67, 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	10.150		8.075		2.075
57, 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	10.700	175	175	175	10.175
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (2013-214+215-216+217-218)	219	706	9.295	4.002	1.358	
69-59	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE	220					13.949

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
			01.01-31.12.2014.	01.01-31.03.2014.	01.04-30.06.2014.	01.07-30.09.2014.	01.10-31.12.2014.
1	2	3	4	5	6	7	8
	OPOREZIVANJA (214-213-215+216-217+218)						
59-69	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221					
	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222					
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	706	9.295	4.002	1.358	
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224					13.949
	G. POREZ NA DOBITAK						
721	1. Poreski rashod perioda	225					
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226					
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227					
723	D. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCU	228					
	Đ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229					
	E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230					
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231					
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232					
	I. ZARADA PO AKCIJI						
	1. Osnovna zarada po akciji	233					
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234					

5.4. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (plan 31.12.2014, kvartalne projekcije)

u hiljadama dinara

AOP	POZICIJA					
		Plan 01.01- 31.12.2014.	Plan 01.01- 31.03.2014.	Plan 01.04- 30.06.2014.	Plan 01.07- 30.09.2014.	Plan 01.10- 31.12.2014.
	A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI					
301	PRILIVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	703.350	166.500	179.850	180.000	177.000
302	1. Prodaja i primljeni avansi	624.000	144.000	158.000	160.000	162.000
303	2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti					
304	3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	79.350	22.500	21.850	20.000	15.000
305	ODLIVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	557.206	141.891	137.068	140.799	137.448
306	1. Isplate dobavljačima i dati avansi	276.500	74.000	67.000	69.000	66.500
307	2. Zarade, naknade zarade i ostali lični rashodi	242.056	58.530	60.730	61.700	61.096
308	3. Plaćene kamate	3.200	611	338	1.299	952
309	4. Porez na dobitak					
310	5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	35.450	8.750	9.000	8.800	8.900
311	NETO PRILIV GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	146.144	24.609	42.782	39.201	39.552
312	NETO ODLIV GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI					
	B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA					
313	PRILIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA	670	55	105	305	205
314	1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)					
315	2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	150			150	
316	3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	20	5	5	5	5
317	4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	500	50	100	150	200
318	5. Primljene dividende					
319	ODLIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA	74.000	21.000	16.000	20.000	17.000

320	1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)					
321	2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	74.000	21.000	16.000	20.000	17.000
322	3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)					
323	NETO PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA					
324	NETO ODLIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA	73.330	20.945	15.895	19.695	16.795
	V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA					
325	PRILIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA					
326	1. Uvećanje osnovnog kapitala					
327	2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)					
328	3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze					
329	ODLIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA	79.692	10.412	25.721	21.789	21.770
330	1. Otkup sopstvenih akcija i udela					
331	2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	71.248	10.295	25.305	15.318	20.330
332	3. Finansijski lizing	8.444	117	416	6.471	1.440
333	4. Isplaćene dividende					
334	NETO PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA					
335	NETO ODLIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA	79.692	10.412	25.721	21.789	21.770
336	G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE	704.020	166.555	179.955	180.305	177.205
337	D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE	710.898	173.303	178.789	182.588	176.218
338	Đ. NETO PRILIVI GOTOVINE			1.166		987
339	E. NETO ODLIVI GOTOVINE	6.878	6.748		2.283	
340	GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	9.805	9.805	3.052	4.213	1.920
341	POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	35	10	5	10	10
342	NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	50	15	10	20	5
343	GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	2.912	3.052	4.213	1.920	2.912

5.5. SUBVENCije (plan 31.12.2014, kvartalne projekcije)

u dinarima

Redni broj		01.01-31.12.2013 godina	01.01-31.12.2014 godina	01.01-31.03.2014 godina	01.04-30.06.2014 godina	01.07-30.09.2014 godina	01.10-31.12.2014 godina
1.	Planirano	23,850,000	11,850,000		6,850,000	5,000,000	
2.	Ugovoreno	23,850,000					
3.	Povučeno	19,447,857					

6.1. (1) TROŠKOVI ZAPOSLENIH

u dinarima

R. br.	Troškovi zaposlenih	Plan 2013. godine	Procena 2013. godine	Plan 01.01-31.12.2014.	Plan 01.01-31.03.2014.	Plan 01.04-30.06.2014.	Plan 01.07-30.09.2014.	Plan 01.10-31.12.2014.
1.	Masa NETO zarada (zarada po odbitku pripadajućih poreza i doprinosa na teret radnika)	125.080.941	125.080.941	128.333.951	31.676.135	32.306.524	32.060.673	32.290.619
2.	Masa BRUTO 1 zarada (zarada sa pripadajućim porezima i doprinosima na teret radnika)	175.134.333	175.134.333	177.757.420	44.005.899	44.806.739	44.357.594	44.587.188
3.	Masa BRUTO 2 zarada (zarada sa pripadajućim porezima i doprinosima na teret poslodavca)	207.709.309	207.709.309	211.282.524	52.306.596	53.256.312	52.723.670	52.995.946
4.	Broj zaposlenih po kadrovskoj evidenciji	230	230	230	230	230	230	230
5.	Broj zaposlenih po PP OD obrascima (koji su primili zaradu u prethodnoj godini)		232					
6.	Prosečna neto zarada (1/4/broj meseci) za plan, a (1/5/broj meseci) za realizaciju	45.319	44.928	46.498	45.907	46.821	46.465	46.798
7.	Prosečna bruto 1 zarada (2/4/broj meseci) za plan, a (2/5/broj meseci) za realizaciju	63.454	62.907	64.405	63.777	64.937	64.286	64.619
8.	Prosečna bruto 2 zarada (3/4/broj meseci) za plan, a (3/5/broj meseci) za realizaciju	75.257	74.608	76.552	75.807	77.183	76.411	76.806
9.	Naknade po ugovoru o delu	100.000	100.000					
10.	Broj primalaca naknade po ugovoru o delu	1	1					
11.	Prosečan iznos naknade (9/10)	100.000	100.000					
12.	Naknade po autorskim ugovorima	150.000						
13.	Broj primalaca naknade po autorskim ugovorima	1						
14.	Prosečan iznos naknade (12/13)	150.000						
15.	Naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	23.029.000	21.600.000	16.000.000	3.550.000	4.150.000	4.150.000	4.150.000
16.	Broj primalaca naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	84	84	19	19	19	19	19
17.	Prosečan iznos naknade (15/16)	274.155	257.143	842.105	186.842	218.421	218.421	218.421
18.	Naknade fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	11.000	11.000	20.000	5.000	5.000	5.000	5.000
19.	Broj primalaca naknade po osnovu ostalih ugovora	2	2	1	1	1	1	1
20.	Prosečan iznos naknade (18/19)	5.500	5.500	20.000	5.000	5.000	5.000	5.000
21.	Naknade članovima upravnog odbora	1.076.340	870.000	70.540	70.540			

R. br.	Troškovi zaposlenih	Plan 2013. godine	Procena 2013. godine	Plan 01.01-31.12.2014.	Plan 01.01-31.03.2014.	Plan 01.04-30.06.2014.	Plan 01.07-30.09.2014.	Plan 01.10-31.12.2014.
22.	Broj članova upravnog odbora	7	7	7	7			
23.	Nakande članovima nadzornog odbora			1.901.383	345.706	518.559	518.559	518.559
24.	Broj članova nadzornog odbora			3	3	3	3	3
25.	Prevoz zaposlenih na posao i sa posla	7.450.000	7.450.000	9.050.000	2.262.500	2.262.500	2.262.500	2.262.500
26.	Dnevnice na službenom putu	900.000	870.000	800.000	200.000	87.500	312.500	200.000
27.	Naknade troškova na službenom putu	900.000	600.000	800.000	225.000	75.000	275.000	225.000
28.	Otpremnina za odlazak u penziju	1.660.000	1.653.678	210.000			210.000	
29.	Broj primalaca	8	8	1			1	
30.	Jubilarnе nagrade	5.334.113	5.334.113	1.200.000			1.200.000	
31.	Broj primalaca	231	231	25			25	
32.	Smeštaj i ishrana na terenu							
33.	Pomoć radnicima i porodici radnika	950.000	950.000	950.000	237.500	237.500	237.500	237.500
34.	Stipendije							
35.	Ostale naknade troškova zaposlenima i ostalim fizičkim licima	1.100.000	1.100.000	900.000	80.000	80.000	80.000	660.000

Broj zaposlenih po PP OD obrascima u 2013. godini iznosi 2778, dok se broj zaposlenih na kraju svakog meseca kretao u skladu sa planiranim brojem iz Programa poslovanja za 2013. godinu. U tabeli Troškovi zaposlenih pod rednim brojem 5. naveden je prosečan broj zaposlenih (2778/12).

6.1. (2) TROŠKOVI ZAPOSLENIH

u dinarima

R. br.	Troškovi zaposlenih	Plan 01.01- 31.12.2013.	Procena 01.01- 31.12.2013.	Plan 01.01- 31.12.2014.	Plan 01.01- 31.03.2014.	Plan 01.04- 30.06.2014.	Plan 01.07- 30.09.2014.	Plan 01.10- 31.12.2014.
1.	Masa BRUTO 1 zarada (zarada sa pripadajućim porezima i doprinosima na teret zaposlenog)	175.134.333	175.134.333	177.757.419	44.005.899	44.806.739	44.357.593	44.587.188
2.	Broj zaposlenih po kadrovskoj evidenciji - stanje na poslednji dan izveštajnog perioda	230	230	230	230	230	230	230
3.	Naknade po ugovoru o delu	100.000	100.000					
4.	Broj primalaca naknade po ugovoru o delu	1	1					
5.	Naknade po autorskim ugovorima	150.000						
6.	Broj primalaca nakande po autorskim ugovorima	1						
7.	Naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	23.029.000	21.600.000	16.000.000	3.550.000	4.150.000	4.150.000	4.150.000
8.	Broj primalaca naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	84	84	19	19	19	19	19
9.	Naknade fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	11.000	11.000	20.000	5.000	5.000	5.000	5.000
10.	Broj primalaca nakande po osnovu ostalih ugovora	2	2	1	1	1	1	1
11.	Naknade članovima upravnog odbora	1.076.340	870.000	70.540	70.540			
12.	Broj članova upravnog odbora	7	7	7	7			
13.	Naknade članovima skupštine							
14.	Broj članova skupštine							
15.	Nakande članovima nadzornog odbora			1.901.383	345.706	518.559	518.559	518.559
16.	Broj članova nadzornog odbora			3	3	3	3	3
17.	Prevoz zaposlenih na posao i sa posla	7.450.000	7.450.000	9.050.000	2.262.500	2.262.500	2.262.500	2.262.500
18.	Dnevnice na službenom putu	900.000	870.000	800.000	200.000	87.500	312.500	200.000
19.	Naknade troškova na službenom putu	900.000	600.000	800.000	225.000	75.000	275.000	225.000
20.	Otpremnina za odlazak u penziju	1.660.000	1.653.678	210.000			210.000	
21.	Broj primalaca	8	8	1			1	
22.	Jubilarne nagrade	5.334.113	5.334.113	1.200.000			1.200.000	
23.	Broj primalaca	231	231	25			25	

R. br.	Troškovi zaposlenih	Plan 01.01- 31.12.2013.	Procena 01.01- 31.12.2013.	Plan 01.01- 31.12.2014.	Plan 01.01- 31.03.2014.	Plan 01.04- 30.06.2014.	Plan 01.07- 30.09.2014.	Plan 01.10- 31.12.2014.
24.	Smeštaj i ishrana na terenu							
25.	Pomoć radnicima i porodici radnika	950.000	950.000	950.000	237.500	237.500	237.500	237.500
26.	Stipendije							
27.	Ostale naknade troškova zaposlenima i ostalim fizičkim licima	1.100.000	1.100.000	900.000	80.000	80.000	80.000	660.000

6.2. DINAMIKA ZAPOŠLJAVANJA

R. br.	Osnov odliva/prijema kadrova	Broj zaposlenih		R. br.	Osnov odliva/prijema kadrova	Broj zaposlenih
	Stanje na dan 31.12.2013. godine	230			Stanje na dan 30.06.2014. godine	230
1.	Odliv kadrova u periodu 01.01.-31.03.2014.	0		1.	Odliv kadrova u periodu 01.07.-30.09.2014.	1
2.				2.	odlazak u penziju jednog zaposlenog	1
3.				3.		
4.				4.		
5.				5.		
6.	Prijem kadrova u periodu 01.01.-31.03.2014.	0		6.	Prijem kadrova u periodu 01.07.-30.09.2014.	1
7.				7.	prijem u radni odnos jednog zaposlenog	1
8.				8.		
	Stanje na dan 31.03.2014. godine	230			Stanje na dan 30.09.2014. godine	230
R. br.	Osnov odliva/prijema kadrova	Broj zaposlenih		R. br.	Osnov odliva/prijema kadrova	Broj zaposlenih
	Stanje na dan 31.03.2014. godine	230			Stanje na dan 30.09.2014. godine	230
1.	Odliv kadrova u periodu 01.04.-30.06.2014.	0		1.	Odliv kadrova u periodu 01.10.-31.12.2014.	4
2.				2.	odlazak u penziju četvero zaposlenih	4
3.				3.		
4.				4.		
5.				5.		
6.	Prijem kadrova u periodu 01.04.-30.06.2014.	0		6.	Prijem kadrova u periodu 01.10.-31.12.2014.	4
7.				7.	prijem u radni odnos četvero zaposlenih	4
8.				8.		
	Stanje na dan 30.06.2014. godine	230			Stanje na dan 31.12.2014. godine	230

6.3. PLANIRANA STRUKTURA ZAPOSLENIH

a) Kvalifikaciona struktura

Redni broj	Opis	Broj zaposlenih 31.12.2013.	Broj zaposlenih 31.12.2014.
1.	VSS	39	39
2.	VS	12	12
3.	VKV	7	7
4.	SSS	74	74
5.	KV	43	43
6.	PK	13	13
7.	NK	42	42
8.	UKUPNO	230	230

b) Starosna struktura

Redni broj	Opis	Broj zaposlenih 31.12.2013.	Broj zaposlenih 31.12.2014.
1.	Do 30 godina	25	22
2.	30 do 40 godina	40	38
3.	40 do 50	99	92
4.	50 do 60	63	70
5.	Preko 60	3	8
6.	UKUPNO	230	230
7.	Prosečna starost	46	46

c) Po vremenu u radnom odnosu

Redni broj	Opis	Broj zaposlenih 31.12.2013.	Broj zaposlenih 31.12.2014.
1.	Do 5 godina	28	24
2.	5 do 10	10	13
3.	10 do 15	14	12
4.	15 do 20	38	33
5.	20 do 25	43	38
6.	25 do 30	56	56
7.	30 do 35	31	38
8.	Preko 35	10	16
9.	UKUPNO	230	230

6.3. d) ZAPOSLENOST PO SEKTORIMA

Redni broj	Opis	Broj zaposlenih 31.12.2013.	Broj zaposlenih 31.12.2014.
1.	Menadžment preduzeća:	5	5
2.	Resor proizvodnje	109	109
	Saradnička funkcija	1	1
	Sektor proizvodnje vode	29	29
	Sektor distribucije	28	28
	Sektor odvođenja otpadnih voda	17	17
	Sektor prečišćavanja otpadnih voda	22	22
	Služba održavanja vodomera	12	12
3.	Resor finansija	35	35
	Služba knjigovodstveno finansijske operative	10	10
	Služba evidencije, obračuna i naplate usluga	9	9
	Služba za plan i nabavke	7	7
	Služba za odnose sa potrošačima	9	9
4.	Resor kontrole i zaštite	55	55
	Saradnička funkcija	1	1
	Služba za kontrolu kvaliteta i zaštite	5	5
	RJ za informatiku	3	3
	Služba pratećih poslova	29	29
	Služba za laboratorijsko ispitivanje	17	17
5.	Služba pravnih poslova	3	3
6.	Služba investicija i razvoja	13	13
7.	RJ za realizaciju projekta	5	5
8.	RJ kontrolno telo / telo za overavanje	5	5
	UKUPNO	230	230

6.4. ISPLAĆENA MASA ZA ZARADE, BROJ ZAPOSLENIH I PROSEČNA ZARADA PO MESECIMA ZA 2013. GODINU**

ISPLATA 2013.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	broj zaposlenih	masa zarada	prosečna zarada	broj zaposlenih	masa zarada	prosečna zarada	broj zaposlenih	masa zarada	prosečna zarada	broj zaposlenih	masa zarada	prosečna zarada
I	232	14.370.664,51	61.942,52	231	14.170.924,12	61.345,99				1	199.740,39	199.740,39
II	232	14.161.411,39	61.040,57	231	13.979.074,10	60.515,47				1	182.337,29	182.337,29
III	232	14.493.872,40	62.473,59	231	14.305.962,23	61.930,57				1	187.910,17	187.910,17
IV	232	14.496.686,66	62.485,72	231	14.302.919,60	61.917,40				1	193.767,06	193.767,06
V	231	15.427.553,63	66.785,95	230	15.224.579,83	66.193,83				1	202.973,80	202.973,80
VI	231	14.338.761,87	62.072,56	230	14.157.142,39	61.552,79				1	181.619,48	181.619,48
VII	231	14.845.977,96	64.268,30	230	14.643.403,60	63.666,97				1	202.574,36	202.574,36
VIII	231	15.028.612,29	65.058,93	230	14.831.989,99	64.486,91				1	196.622,30	196.622,30
IX	231	14.438.761,87	62.505,46	230	14.268.450,62	62.036,74				1	170.311,25	170.311,25
X	231	14.510.677,59	62.816,79	230	14.349.583,33	62.389,49				1	161.094,26	161.094,26
XI	230	14.510.676,50	63.089,90	229	14.344.239,58	62.638,60				1	166.436,92	166.436,92
XII	230	14.510.676,50	63.089,90	229	14.344.239,58	62.638,60				1	166.436,92	166.436,92
UKUPNO	2.774	175.134.333,17	63.134,22	2762	172.922.508,97	62.607,72				12	2.211.824,20	184.318,68
PROSEK	231,17	14.594.527,76	63.134,22	230,17	14.410.209,08	62.607,72				1	184.318,68	184.318,68

6.4. a) OSNOVA ZA PROJEKCIJU TROŠKOVA BRUTO ZARADE ZA 2014. GODINU

Meseci	Osnovica u 2013.god	Projekcija povećanja (na bazi 2013.god.) /IV i X/	Osnovica za 2014.god. 1 x 2	Projekcija povećanja u 2014.	Plan 2014.god. 3 x 4	Preraspodela planirane mase za 2014.godinu	Fond časova za mesec	Broj zaposlenih
	1	2	3	4	5	6	7	8
januar	14.370.664,51	1,02*1,005	14.731.368,19	1,00	14.731.368,19	14.731.368,19	184	230
ferbruar	14.161.411,39	1,02*1,005	14.516.862,82	1,00	14.516.862,82	14.516.862,82	160	230
mart	14.493.872,40	1,02*1,005	14.857.668,60	1,00	14.857.668,60	14.757.668,60	168	230
april	14.496.686,66	1,005	14.569.170,09	1,005	14.642.015,94	15.092.015,94	176	230
maj	15.427.553,63	1,005	15.504.691,40	1,005	15.582.214,86	15.232.214,86	176	230
jun	14.338.761,87	1,005	14.410.455,68	1,005	14.482.507,96	14.482.507,96	168	230
jul	14.845.977,96	1,005	14.920.207,85	1,005	14.994.808,89	14.994.808,89	176	230
avgust	15.028.612,29	1,005	15.103.755,35	1,005	15.179.274,13	14.979.274,13	168	230
septembar	14.438.761,87	1,005	14.510.955,68	1,005	14.583.510,46	14.383.510,46	176	230
oktobar	14.510.677,59	1	14.510.677,59	1,005*1,01	14.729.063,29	14.929.063,29	184	230
novembar	14.510.676,50	1	14.510.676,50	1,005*1,01	14.729.062,18	14.729.062,18	160	230
decembar	14.510.676,50	1	14.510.676,50	1,005*1,01	14.729.062,18	14.929.062,18	184	230
Ukupno:	175.134.333,17		176.657.166,24		177.757.419,50	177.757.419,50	2.080	

6.4. b) MASA ZA ZARADE, BROJ ZAPOSLENIH I PROSEČNA ZARADA PO MESECIMA ZA 2014. godinu

PLAN 2014.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO			
	broj zaposlenih	masa zarada	prosečna zarada	broj zaposlenih	masa zarada	prosečna zarada	broj zaposlenih	masa zarada	prosečna zarada	broj zaposlenih	ново zaposleni	masa zarada	prosečna zarada
I	230	14,731,368.19	64,049.43	229	14,557,092.46	63,568.09				1		174,275.73	174,275.73
II	230	14,516,862.82	63,116.79	229	14,342,587.09	62,631.38				1		174,275.73	174,275.73
III	230	14,757,668.60	64,163.78	229	14,583,392.87	63,682.94				1		174,275.73	174,275.73
IV	230	15,092,015.94	65,617.46	229	14,916,868.84	65,139.17				1		175,147.10	175,147.10
V	230	15,232,214.86	66,227.02	229	15,057,067.76	65,751.39				1		175,147.10	175,147.10
VI	230	14,482,507.96	62,967.43	229	14,307,360.86	62,477.56				1		175,147.10	175,147.10
VII	230	14,994,808.89	65,194.82	229	14,819,661.79	64,714.68				1		175,147.10	175,147.10
VIII	230	14,979,274.13	65,127.28	229	14,804,127.03	64,646.84				1		175,147.10	175,147.10
IX	230	14,383,510.46	62,537.00	229	14,208,363.36	62,045.25				1		175,147.10	175,147.10
X	230	14,929,063.29	64,908.97	229	14,752,164.72	64,419.93				1		176,898.57	176,898.57
XI	230	14,729,062.18	64,039.40	229	14,552,163.61	63,546.57				1		176,898.57	176,898.57
XII	230	14,929,062.18	64,908.97	229	14,752,163.61	64,419.93				1		176,898.57	176,898.57
UKUPNO	2,760	177,757,419.50	64,404.86	2,748	175,653,014.00	63,920.31				12		2,104,405.50	175,367.13
PROSEK	230	14,813,118.29	64,404.86	229	14,637,751.17	63,920.31				1		175,367.13	175,367.13

6.5. (1) NAKNADE UPRAVNOG ODBORA, SKUPŠTINE I NADZORNOG ODBORA U NETO IZNOSU

Plan 2014	Upravni odbor/Skupština						Nadzorni odbor						UKUPNO	
	broj članova	masa za naknade UO	prosečna naknada člana UO	Naknada predsednika UO	Naknada zamenika UO	UKUPNA masa za UO	broj članova	masa za naknade	prosečna naknada člana	naknada predsednika	naknada zamenika	UKUPNA masa	UKUPNO-broj UO i NO	UKUPNO masa za UO i NO
I	7	44,600.00	6,200.00	7,400.00	6,200.00	44,600.00							7	44,600.00
II							3	95,000.00	30,000.00	35,000.00		95,000.00	3	95,000.00
III							3	95,000.00	30,000.00	35,000.00		95,000.00	3	95,000.00
IV							3	95,000.00	30,000.00	35,000.00		95,000.00	3	95,000.00
V							3	95,000.00	30,000.00	35,000.00		95,000.00	3	95,000.00
VI							3	95,000.00	30,000.00	35,000.00		95,000.00	3	95,000.00
VII							3	95,000.00	30,000.00	35,000.00		95,000.00	3	95,000.00
VIII							3	95,000.00	30,000.00	35,000.00		95,000.00	3	95,000.00
IX							3	95,000.00	30,000.00	35,000.00		95,000.00	3	95,000.00
X							3	95,000.00	30,000.00	35,000.00		95,000.00	3	95,000.00
XI							3	95,000.00	30,000.00	35,000.00		95,000.00	3	95,000.00
XII							3	95,000.00	30,000.00	35,000.00		95,000.00	3	95,000.00
UKUPNO	7	44,600.00	6,200.00	7,400.00	6,200.00	44,600.00	33	1,045,000.00	330,000.00	385,000.00		1,045,000.00	40	1,089,600.00
PROSEK	7	44,600.00	6,200.00	7,400.00	6,200.00	44,600.00	3	95,000.00	30,000.00	35,000.00		95,000.00	3	90,800.00

6.5. (2) NAKNADE UPRAVNOG ODBORA, SKUPŠTINE I NADZORNOG ODBORA U BRUTO IZNOSU

Plan 2014	Upravni odbor/Skupština						Nadzorni odbor						UKUPNO	
	broj članova	masa za naknade UO	prosečna naknada člana UO	Naknada predsednika UO	Naknada zamenika UO	UKUPNA masa za UO	broj članova	masa za naknade	prosečna naknada člana	naknada predsednika	naknada zamenika	UKUPNA masa	UKUPNO-broj UO i NO	UKUPNO masa za UO i NO
I	7	70,540.00	10,077.14	11,420.00	11,281.00	70,540.00							7	70,540.00
II							3	172,853.00	54,585.15	63,683.00		172,853.00	3	172,853.00
III							3	172,853.00	54,585.15	63,683.00		172,853.00	3	172,853.00
IV							3	172,853.00	54,585.15	63,683.00		172,853.00	3	172,853.00
V							3	172,853.00	54,585.15	63,683.00		172,853.00	3	172,853.00
VI							3	172,853.00	54,585.15	63,683.00		172,853.00	3	172,853.00
VII							3	172,853.00	54,585.15	63,683.00		172,853.00	3	172,853.00
VIII							3	172,853.00	54,585.15	63,683.00		172,853.00	3	172,853.00
IX							3	172,853.00	54,585.15	63,683.00		172,853.00	3	172,853.00
X							3	172,853.00	54,585.15	63,683.00		172,853.00	3	172,853.00
XI							3	172,853.00	54,585.15	63,683.00		172,853.00	3	172,853.00
XII							3	172,853.00	54,585.15	63,683.00		172,853.00	3	172,853.00
UKUPNO	7	70,540.00	10,077.14	11,420.00	11,281.00	70,540.00	33	1,901,383.00	600,437.00	700,513.00		1,901,383.00	40	1,971,923.00
PROSEK	7	70,540.00	10,077.14	11,420.00	11,281.00	70,540.00	3	172,853.00	54,585.00	63,683.00		172,853.00	3	164,326.92

7.1. BUDŽET KAPITALNIH ULAGANJA U PERIODU 2014. - 2016. GODINE

U dinarima

Prioritet	Naziv kapitalnog projekta/ Struktura finansiranja	Godina početka finansiranja projekta	Godina završetka finansiranja projekta	Ukupna vrednost projekta	Realizovano zaključno sa 31.12.2012.g odine	2013	2014	2015	2016	nakon 2016
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
A	OBJEKTI VODOSNABDEVANJA (izrada projektne tehničke dokumentacije)									
A.1	Centralni kompleks VZ II (06/09)	2009		21.763.212	14.626.207	5.237.005	1.900.000			
	Sopstvena sredstva				14.626.207	5.237.005	1.900.000			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
A.2	Centralni kompleks Bački Vinogradi (INV 06/02)	2006	2016	55.812.225	28.473.269	25.888.956	1.450.000			
	Sopstvena sredstva				28.473.269	6.848.272	1.450.000			
	Donacije					19.040.684				
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
A.3	Projektno-tehnička dokumentacija za izgradnju bunar B-19/III u okviru Vodozahvata I u Subotici	2013	2014	853.093		73.093	780.000			
	Sopstvena sredstva					73.093	780.000			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
A.4	Projektno-tehnička dokumentacija za izgradnju bunar B-23/III u okviru Vodozahvata I u Subotici	2013	2014	845.249		65.249	780.000			
	Sopstvena sredstva					65.249	780.000			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									

Prioritet	Naziv kapitalnog projekta/ Struktura finansiranja	Godina početka finansiranja projekta	Godina završetka finansiranja projekta	Ukupna vrednost projekta	Realizovano zaključno sa 31.12.2012.g odine	2013	2014	2015	2016	nakon 2016
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
A.5	Legalizacija objekata (u krugu uprave Trg Lazara Nešića 9/a (novo kupljeni odjekti od Rasvete), vodozahvat Kelebiji i vikendica Palić)			500.000			500.000			
	Sopstvena sredstva						500.000			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
A.6	Rekonstrukcija potisnog vodovoda na VZ I.	2014	2014	145.000			145.000			
	Sopstvena sredstva						145.000			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
A.7	Geodetsko snimanje postojećih objekata JKP "Vodovod i kanalizacija" sa uknjižbom u Službu za katastar nepokretnosti	2014	2014	500.000			500.000			
	Sopstvena sredstva						500.000			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
A.8	Projektno-tehnička dokumentacija za izgradnju bunara B-4/III u okviru Vodozahvata II u Subotici	2014	2015	2.765.000			2.765.000			
	Sopstvena sredstva						2.765.000			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
A.9	Projektno-tehnička dokumentacija za izgradnju bunara B-6/I sa produžetkom sabirnog cevovoda u okviru Vodozahvata II u Subotici	2014	2015	550.000			550.000			
	Sopstvena sredstva						550.000			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
A.10	Rekonstrukcija kontrolnog tela i	2014	2014	500.000			500.000			

Prioritet	Naziv kapitalnog projekta/ Struktura finansiranja	Godina početka finansiranja projekta	Godina završetka finansiranja projekta	Ukupna vrednost projekta	Realizovano zaključno sa 31.12.2012.g odine	2013	2014	2015	2016	nakon 2016
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	bazena - za kontrolisanje vodomera									
	Sopstvena sredstva						500.000			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
	UKUPNO OBJEKTI VODOSNABDEVANJA			84.233.779	43.099.476	31.264.303	9.870.000			
B	OBJEKTI VODOSNABDEVANJA (izgradnja i revitalizacija vodozahvatnih objekata)									
B.1	Rekonstrukcija potisnog vodovoda na VZ I	2014	2014	160.000			160.000			
	Sopstvena sredstva						160.000			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
B.2	Izgradnja bunara B-31 u okviru Vodozahvata I u Subotici (INV 07/13)	2007	2014	10.606.964	301.734	5.230	10.300.000			
	Sopstvena sredstva				301.734	5.230	1.300.000			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)						9.000.000			
B.3	Izgradnja bušenog bunara B-32 u okviru Vodozahvata I u Subotici (INV 07/15)	2007	2014	11.368.729	321.374	8.847.355	2.200.000			
	Sopstvena sredstva				321.374	100.280	2.200.000			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)					8.747.075				
B.4	Centralni kompleks Vodozahvat II	2014	2017	439.560.000			87.912.000	190.080.000	137.808.000	23.760.000
	Sopstvena sredstva									
	Pozajmljena sredstva				439.560.000		87.912.000	190.080.000	137.808.000	23.760.000
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
	UKUPNO IZGRADNJA			461.695.693	623.108	8.852.585	100.572.000	190.080.000	137.808.000	23.760.000
C	DISTRIBUTIVNA MREŽA (Izrada projektne tehničke									

Prioritet	Naziv kapitalnog projekta/ Struktura finansiranja	Godina početka finansiranja projekta	Godina završetka finansiranja projekta	Ukupna vrednost projekta	Realizovano zaključno sa 31.12.2012.g odine	2013	2014	2015	2016	nakon 2016
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	dokumentacije magistralni i sekundarni vodovi)									
C.1	Izrada projektne teh. dokumentacije (Glavni projekat) za magistralni vodovod povezujući Istočnog i Zapadnog kraka – Otmara Majera (od Mačvanske ul. do Pačirskog puta), Dušana Krnaskog (od Pačirskog puta do postojeće mreže), Pačirski put, deo Izvorske ulice (od Sergeja Jesenjina do B. Bolnica), Bajnatska i Marksov put (INV 11/02)	2011	2014	3.689.419	1.786.806	1.702.613	200.000			
	Sopstvena sredstva				1.786.806	1.702.613	200.000			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
C.2	Izrada projektne dokumentacije za centralni magistralni vodovod (INV 11/01)	2011	2014	3.470.768	574.583	2.696.185	200.000			
	Sopstvena sredstva				574.583	2.696.185	200.000			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
C.3	Vodovodna mreža u ulicama: Beočinska, Matije Poljakovića, Siladi Eržebeta i Josipa Vuković Đide MZ "Novo Selo"	2013	2014	1.099.363		29.363	1.070.000			
	Sopstvena sredstva					29.363				
	Donacije						1.070.000			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
C.4	Vodovodne mreže u ulici Josipa Kolumba MZ "Palić"	2014	2014	188.000			188.000			
	Sopstvena sredstva						50.000			
	Donacije						138.000			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									

Prioritet	Naziv kapitalnog projekta/ Struktura finansiranja	Godina početka finansiranja projekta	Godina završetka finansiranja projekta	Ukupna vrednost projekta	Realizovano zaključno sa 31.12.2012.g odine	2013	2014	2015	2016	nakon 2016
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
C.5	Vodovodna mreža naselja NOSA	2014	2014	530.000			530.000			
	Sopstvena sredstva						530.000			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
C.6	Vodosnabdevanje naselja Gornji, Donji Tavankut i Ljutovo (INV 08/08)	2008	2014	6.630.092	5.889.506	190.586	550.000			
	Sopstvena sredstva				5.889.506	190.586	550.000			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
C.7	Izrada projektno tehn. dokumentacije za vodovodnu mrežu u ulici Đeri Ferencu u MZ Makova Sedmica	2012	2014	840.644	252.169	292.925	295.550			
	Sopstvena sredstva				252.169	292.925	295.550			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
C.8	Obnova dokumentacije vodovodne mreže u ulicama: dr Franje Sudarevića, Jaše Ignjatovića i Porečka u MZ "Ker"	2014	2014	60.000			60.000			
	Sopstvena sredstva						60.000			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
C.9	Vodovodna mreža u ulicama: Edvarda Kardelja, 4. Juli, Livadska, Karolja Čeha, Prvomajska	2013	2014	1.224.803		712.903	511.900			
	Sopstvena sredstva					712.903	150.000			
	Donacije						361.900			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
C.10	Vodovodna mreža u ulicama: Edvarda Kardelja, Balzakova,	2013	2014	758.623		142.623	616.000			

Prioritet	Naziv kapitalnog projekta/ Struktura finansiranja	Godina početka finansiranja projekta	Godina završetka finansiranja projekta	Ukupna vrednost projekta	Realizovano zaključno sa 31.12.2012.g odine	2013	2014	2015	2016	nakon 2016
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Sonje Marinkovića, Nil Armstrong, Bečka, Solunska, Platonova, Crnogorska, Batajnička, Gročanska, Pekarska i Mlinarska.									
	Sopstvena sredstva					142.623	616.000			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
C.11	Izrada projektno tehn. dokumentacije za vodovodnu mrežu u ulicama:	2013	2014	277.380		143.380	134.000			
	Jaše Ignjatovića, Igmanska, Prve Petoletke u dužini od 174 m u MZ Ker									
	Doža Đerđa u dužini od 50 m u MZ Dudova šuma									
	27. Marta i Sarajevska u dužini od 478 m u MZ Dudova šuma									
	Latak Ištvana u dužini od 50 m u MZ Novi Grad									
	Olimpijska u dužini od 130 m u MZ Željezniko naselje									
	Starine Novaka MZ "Aleksandrovo" cca 280 m									
	Sopstvena sredstva					143.380	134.000			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
C.12	Izrada projektno tehn. dokumentacije za vodovodnu mrežu u dužini od 3000 m na MZ Makovoj Sedmici	2013	2014	338.119		93.119	245.000			
	Sopstvena sredstva					93.119	245.000			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
	UKUPNO DISTRIBUTIVNA MREŽA (projektno tehnička dokumentacija)			19.384.591	8.503.064	6.003.697	4.600.450			
D	IZGRADNJA VODOVODNOG DISTRIBUTIVNOG SISTEMA									

Prioritet	Naziv kapitalnog projekta/ Struktura finansiranja	Godina početka finansiranja projekta	Godina završetka finansiranja projekta	Ukupna vrednost projekta	Realizovano zaključno sa 31.12.2012.g odine	2013	2014	2015	2016	nakon 2016
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
D.1	Izgradnja magistralnog vodovoda u Lošinjskoj ulici MZ Novi Grad (INV 07-21-01-1)	2007	2015	42.931.467	971.467		36.020.000	5.940.000		
	Sopstvena sredstva				971.467		380.000			
	Pozajmljena sredstva			41.580.000			35.640.000	5.940.000		
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
D.2	Izgradnja magistralnog vodovoda povezujući Istočni i Zapadni krak – Otmara Majera (od Mačvanske ul. do Pačirskog puta), Dušana Krnaskog (od Pačirskog puta do postojeće mreže), Pačirski put, deo Izvorske ulice (od Sergeja Jesenjina do B. Bolnica), Bajnatska i Marksov put (INV 11/02)	2011		439.940.000			88.292.000	190.080.000	137.808.000	23.760.000
	Sopstvena sredstva						380.000			
	Pozajmljena sredstva			439.560.000			87.912.000	190.080.000	137.808.000	23.760.000
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
D.3	Izgradnja centralnog magistralnog vodovoda (INV 11/01)	2011		142.940.000			28.892.000	106.920.000	7.128.000	
	Sopstvena sredstva						380.000			
	Pozajmljena sredstva			142.560.000			28.512.000	106.920.000	7.128.000	
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
D.4	Izgradnja vodovodne mreže u ulicama: Beočinska i Matije Poljakovića MZ "Novo Selo"	2014	2015	3.610.000			3.610.000			
	Sopstvena sredstva						150.000			
	Donacije						3.460.000			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
D.5	Izgradnja vodovodne mreže u ulici Josipa Kolumba u MZ "Palić"	2014	2015	1.670.000			1.670.000			
	Sopstvena sredstva									

Prioritet	Naziv kapitalnog projekta/ Struktura finansiranja	Godina početka finansiranja projekta	Godina završetka finansiranja projekta	Ukupna vrednost projekta	Realizovano zaključno sa 31.12.2012.g odine	2013	2014	2015	2016	nakon 2016
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Donacije						1.670.000			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
D.6	Izgradnja vodovodne mreže u uliciama: Trogirski i Dubrovačka (od Radanovačke do Kampa) MZ "Palić"	2012	2014	405.689	175.689		230.000			
	Sopstvena sredstva				175.689		230.000			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
D.7	Izgradnja vodovodne mreže u ulici Koparska MZ "Peščara"	2012	2014	475.907	55.907		420.000			
	Sopstvena sredstva				55.907		420.000			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
D.8	Izgradnja magistralnog vodovoda Subotica – Tavankut (I deonica od Subotice do Ljutova) (INV 08/08)	2008	2014	67.689.920			67.689.920			
	Sopstvena sredstva						420.000			
	Donacije						67.269.920			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
D.9	Rekonstrukcija sabirnih cevovoda na Vodozahvatu I, na području MZ "Zorka" u Subotici (INV 07/16)	2007	2014	89.791.473	1.095.528		88.695.945			
	Sopstvena sredstva				1.095.528		300.000			
	Donacije						88.395.945			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
D.10	Izgradnja vodovodne mreže u naselju Hajdukovo	2007	2014	40.785.515	305.515		40.480.000			
	Sopstvena sredstva				305.515		480.000			

Prioritet	Naziv kapitalnog projekta/ Struktura finansiranja	Godina početka finansiranja projekta	Godina završetka finansiranja projekta	Ukupna vrednost projekta	Realizovano zaključno sa 31.12.2012.g odine	2013	2014	2015	2016	nakon 2016
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Donacije						40.000.000			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
	UKUPNO IZGRADNJA VODOVODNOG DISTRIBUTIVNOG SISTEMA			830.239.971	2.604.106		355.999.865	302.940.000	144.936.000	23.760.000
E	KOLEKTORSKA I KANALIZACIONA MREŽA (Izrada projektne tehničke dokumentacije)									
E.1	Sekundarna kanalizacija sliva kolektora II	2013	2014	1.018.748		468.748	550.000			
	Sopstvena sredstva					468.748	550.000			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
E.2	Sekundane kanalizacije sliva kolektora VII	2013	2014	1.439.575		439.575	1.000.000			
	Sopstvena sredstva					439.575	1.000.000			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
E.3	Potisna kanalizacija između postojećeg gravitacionog voda i UPOV Palić (INV 07/06)	2007	2014	5.539.987	868.290	1.571.697	3.100.000			
	Sopstvena sredstva				868.290	1.571.697	3.100.000			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
E.4	Obnova dokumentacije kanalizacione mreže u MZ "Radanovac"	2008	2014	2.795.578	2.365.578		430.000			
	Sopstvena sredstva						430.000			
	Donacije				2.365.578					
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
E.5	Obnova dokumentacije kanalizacione mreže u ulivi Vlade Perić Valter MZ "Novo Selo"	2014	2014	270.000			270.000			

Prioritet	Naziv kapitalnog projekta/ Struktura finansiranja	Godina početka finansiranja projekta	Godina završetka finansiranja projekta	Ukupna vrednost projekta	Realizovano zaključno sa 31.12.2012.g odine	2013	2014	2015	2016	nakon 2016
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Sopstvena sredstva									
	Donacije						270.000			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
E.6	Izrada projektne tehničke dokumentacije za kanalizacionu mrežu u Mačvanskoj ulici, deo od Fočanske do Durmitorske ulice, MZ "Mali Bajmok" (cca. 400m)	2013	2014	463.574		113.574	350.000			
	Sopstvena sredstva					113.574	225.000			
	Donacije						125.000			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
E.7	Izrada projektne tehničke dokumentacije za kanalizacionu mrežu u ulicama: Jovana Mikića i Milutina Uskokovića, MZ "Željezničko naselje" (cca. 2110m) (INV 12-32-01-2)	2012	2014	1.333.695	113.473	448.622	771.600			
	Sopstvena sredstva				113.473	448.622	510.000			
	Donacije						261.600			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
E.8	Kanalizaciona mreža u ulicama Servo Mihalja, Vranjska, Vrnjačka, Dubrovačka od Creske do Jasenovačke i Jasenovačka ulica u MZ "Palić"	2013	2014	674.668		368.268	306.400			
	Sopstvena sredstva					368.268	130.000			
	Donacije						176.400			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
E.9	Kanalizacija u ulici Lošinjska, Loznička I slepi deo Lošinjske u dužini od 950 m, MZ "Novi Grad"	2013	2014	691.099		206.099	485.000			

Prioritet	Naziv kapitalnog projekta/ Struktura finansiranja	Godina početka finansiranja projekta	Godina završetka finansiranja projekta	Ukupna vrednost projekta	Realizovano zaključno sa 31.12.2012.g odine	2013	2014	2015	2016	nakon 2016
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Sopstvena sredstva					206.099	350.000			
	Donacije						135.000			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
E.10	Kanalizacija u ulici Slavonska u MZ "Novi Grad"	2013	2014	204.164		133.164	71.000			
	Sopstvena sredstva					133.164	71.000			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
	UKUPNO KOLEKTORSKA MREŽA - PROJEKTOVANJE			14.431.088	3.347.341	3.749.747	7.334.000			
	IZGRADNJA KANALIZACIONE MREŽE									
F.1	Izgradnja kolektora II: I, II, III, IVa1, IVa2, IVb (INV 07/05)	2007	2017	496.297.458	6.354.458		145.423.000	260.172.000	59.400.000	24.948.000
	Sopstvena sredstva				6.354.458		2.863.000			
	Pozajmljena sredstva				487.080.000		142.560.000	260.172.000	59.400.000	24.948.000
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
F.2	Izgradnja kolektora VII (INV 08-32-02-2)	2008	2015	156.399.764	1.479.764		143.040.000	11.880.000		
	Sopstvena sredstva				1.479.764		480.000			
	Donacije				154.440.000		142.560.000	11.880.000		
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
	UKUPNO IZGRADNJA KANALIZACIONE MREŽE			652.697.222	7.834.222		288.463.000	272.052.000	59.400.000	24.948.000
G	UPOV SUBOTICA									
G.1	Rekonstrukcija kolovoza pristupnog puta u kompleksu prečistača	2012	2014	1.495.000	265.000		1.230.000			
	Sopstvena sredstva				265.000		1.230.000			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
G.2	Priključenje elektrane na biogas	2014	2015	5.924.000			5.924.000			

Prioritet	Naziv kapitalnog projekta/ Struktura finansiranja	Godina početka finansiranja projekta	Godina završetka finansiranja projekta	Ukupna vrednost projekta	Realizovano zaključno sa 31.12.2012.g odine	2013	2014	2015	2016	nakon 2016
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	na lokaciji uređaja za prečišćavanje otpadnih voda									
	Sopstvena sredstva						5.924.000			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
G.3	Ojačanje zidova digestora na liniji mulja	2013	2014	3.110.000			3.110.000			
	Sopstvena sredstva						3.110.000			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
G.4	Prijemna šahta otpadnih voda	2014	2014	142.000			142.000			
	Sopstvena sredstva						142.000			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
	UKUPNO UPOV SUBOTICA			10.671.000	265.000		10.406.000			
H	UPOV BAJMOK									
H.1	Tehnička dokumentacija	2008	2014	5.366.556	4.037.139	1.279.417	50.000			
	Sopstvena sredstva				4.037.139	1.279.417	50.000			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
H.2	Vodovodna mreža do UPOV-a Bajmok	2012	2014	991.012	416.012		575.000			
	Sopstvena sredstva				416.012		260.000			
	Donacije						315.000			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
	UKUPNO UPOV BAJMOK			6.357.568	4.453.151	1.279.417	625.000			
I.	II faza potisne kanalizacije – CS sa pratećim objektima na lokaciji UPOV Palić	2013	2014	743.419		63.419	680.000			
	Sopstvena sredstva					63.419	680.000			
	Pozajmljena sredstva									

Prioritet	Naziv kapitalnog projekta/ Struktura finansiranja	Godina početka finansiranja a projekta	Godina završetka finansiranja projekta	Ukupna vrednost projekta	Realizovano zaključno sa 31.12.2012.g odine	2013	2014	2015	2016	nakon 2016
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
	UKUPNO UPOV PALIĆ			743.419		63.419	680.000			
J.	ZAŠTITA ŽIVOTNE SREDINE									
	Ekološki akcioni plan (EAP) - za 2013 god (EBRD) Analiza hemijskog sastava tla, vazduha i podzemne vode (nulto stanje)	2014	2014	800.000			800.000			
	Sopstvena sredstva						800.000			
	Pozajmljena sredstva									
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
	UKUPNO-ŽIVOTNA SREDINA			800.000			800.000			
K.	TROŠKOVI za lokacijsku i građevinsku dozvolu za mulja nakon tretmana otpadnih voda	2014	2014	3.800.000			3.800.000			
	Sopstvena sredstva						800.000			
	Pozajmljena sredstva						3.000.000			
	Sredstva Budžeta (po kontima)									
	UKUPNO TROŠKOVI za lokacijsku i građevinsku dozvolu za mulja nakon tretmana otpadnih voda			3.800.000			3.800.000			

8.1. (1) KREDITNA ZADUŽENOST – PREGLED SADAŠNJIH OBAVEZA

PLAN DOSPEĆA KREDITNIH OBAVEZA I PLAN OTPLATA U 2014. GODINI PO KREDITORIMA

INOSTRANI KREDITORI

u hiljadama dinara

STANJE NA DAN	OPIS*	KOLATERAL - SREDSTVA OBEZBEĐENJA	PLAN DOSPEĆA KREDITNIH OBAVEZA U 2014. GODINI			REALIZACIJA KREDITNIH OBAVEZA U 2014. GODINI		
			Otplate	Kamate	Ukupno	Otplate	Kamate	Ukupno
31.12.2013.								
31.03.2014.								
30.06.2014.								
30.09.2014.								
31.12.2014.								

8.1. (2) KREDITNA ZADUŽENOST

DOMAĆI KREDITORI

U dinarima

MESEC	OPIS*	KOLATERLA - SREDSTVA OBEZBEĐENJA	PLAN DOSPEĆA KREDITNIH OBAVEZA U 2014. GODINI			REALIZACIJA KREDITNIH OBAVEZA U 2014. GODINI		
			Otplate	Kamate	Ukupno	Otplate	Kamate	Ukupno
31.12.2013.	Grad Subotica - drugostepeni zajam za rekonstrukciju UPOV		100,000	/	100,000			
	NLB Lizing - Kupovina vozila	menica	480	60	540			
	Poštanska šted. - Kupovina vozila	menica	1,248	422	1,670			
	Banka Intesa - Revolving kredit za obezbeđenje likvidnosti	menica	20,000	665	20,665			
31.03.2014.	NLB Lizing - Kupovina vozila	menica	117	18	135			
	Poštanska šted. - Kupovina vozila	menica	295	122	417			
	Banka Intesa - Revolving kredit za obezbeđenje likvidnosti	menica	10,000	470	10,470			
30.06.2014.	Grad Subotica - drugostepeni zajam za rekonstrukciju UPOV		50,000	/	50,000			
	NLB Lizing - Kupovina vozila	menica	119	16	135			
	Poštanska šted. - Kupovina vozila	menica	305	112	417			
	Banka Intesa - Revolving kredit za obezbeđenje likvidnosti	menica	10,000	195	10,195			
	Lizing 1 vozilo*	menica	270	12	282			
30.09.2014.	NLB Lizing - Kupovina vozila	menica	121	14	135			
	Poštanska šted. - Kupovina vozila	menica	318	100	418			
	Poslovna banka - revolving kredit za obezbeđenje likvidnosti	menica	15,000	830	15,830			
	Lizing 3 vozila**	menica	841	40	881			
	Lizing Kanal Jet***	menica	5,150	225	5,375			
	Lizing 1 vozilo	menica	155	35	190			

31.12.2014.	Grad Subotica - drugostepeni zajam za rekonstrukciju UPOV		50,000	/	50,000			
	NLB Lizing - Kupovina vozila	menica	123	12	135			
	Poštanska šted. - Kupovina vozila	menica	330	88	418			
	Poslovna banka - revolving kredit za obezbeđenje likvidnosti	menica	20,000	350	20,350			
	Lizing 3 vozila	menica	285	117	402			
	Lizing Kanal Jet	menica	805	315	1,120			
	Lizing 1 vozilo	menica	156	33	189			

* iznos uključuje učešće od 10% neto vrednosti predmeta lizinga (bez PDV-a) i prvu ratu amortizovane vrednosti predmeta lizinga

** iznos uključuje učešće od 10% neto vrednosti predmeta lizinga (bez PDV-a) i prve dve rate amortizovane vrednosti predmeta lizinga

*** iznos uključuje učešće od 20% neto vrednosti predmeta lizinga (bez PDV-a) i prve dve rate amortizovane vrednosti predmeta lizinga

8.2. NEIZMIRENA DUGOVANJA I NENAPLAĆENA POTRAŽIVANJA

NENAPLAĆENA POTRAŽIVANJA I NEIZMIRENE OBAVEZE

u dinarima

R. br.		STANJE NA DAN 31.12. 2013. GODINE		STANJE NA DAN 31.03. 2014. GODINE		STANJE NA DAN 30.06. 2014. GODINE		STANJE NA DAN 30.09. 2014. GODINE		STANJE NA DAN 31.12. 2014. GODINE	
		Nenaplaćena potraživanja (konto 20 - 24, 27)	Neizmirene obaveze (konto 43-46)	Nenaplaćena potraživanja (konto 20 - 24, 27)	Neizmirene obaveze (konto 43-46)	Nenaplaćena potraživanja (konto 20 - 24, 27)	Neizmirene obaveze (konto 43-46)	Nenaplaćena potraživanja (konto 20 - 24, 27)	Neizmirene obaveze (konto 43-46)	Nenaplaćena potraživanja (konto 20 - 24, 27)	Neizmirene obaveze (konto 43-46)
1.	Fizička lica	118,817,019		118,000,000		125,000,000		128,000,000		123,000,000	
2.	Privredni subjekti	23,981,884	15,418,353	25,500,000	14,500,000	24,500,000	15,554,000	22,500,000	15,200,000	20,500,000	16,600,000
3.	Privredna društva sa većinskim državnim vlasništvom	7,129,670	5,208,632	7,000,000	4,930,000	6,000,000	5,236,000	5,500,000	5,117,000	4,900,000	6,000,000
4.	Državni organi i organi lokalne vlasti	3,036,857	74,044	2,920,000	73,000	3,000,000	75,000	2,800,000	74,000	2,500,000	75,000
5.	Ustanove (zdravstvo, obrazovanje, kultura...)	15,132,868	269,385	14,900,000	260,000	14,200,000	270,000	15,000,000	270,000	14,500,000	310,000
6.	Ostalo	2,673,379	9,548,597	2,500,000	9,237,000	2,500,000	9,665,000	2,500,000	9,439,000	2,500,000	10,015,000
	UKUPNO	170,771,677	30,519,011	170,820,000	29,000,000	175,200,000	30,800,000	176,300,000	30,100,000	167,900,000	33,000,000

U tabeli 8.2., u koloni nenaplaćena potraživanja, iskazani su iznosi potraživanja od kupaca bez ispravke vrednosti istih.

**9.1. (1) PLANIRANA FINANSIJSKA SREDSTVA ZA NABAVKU DOBARA, RADOVA I USLUGA ZA
OBAVLJANJE DELATNOSTI**

Redni Br.	POZICIJA	Realizacija u 2013. godini	Planirano za 2014. godinu	Plan za prvi kvartal 2014.	Plan za drugi kvartal 2014.	Plan za treći kvartal 2014.	Plan za četvrti kvartal 2014.
	Dobra						
1.	Električna energija		45.500.000				45.500.000
2.	Materijal za dezinfekciju pitke vode	7.988.556	6.700.000	6.700.000			
3.	Polielektrolit		8.208.000				8.208.000
4.	Gvožđe hlorid	461.160	810.000	810.000			
5.	Vodovodni i kanalizacioni materijal	14.019.451	24.654.000	24.654.000			
6.	Vodomeri	3.172.895	5.398.000	5.398.000			
7.	Elektro materijal	1.536.000	1.627.000			1.627.000	
8.	Bravarski materijal	1.704.986	2.121.000			2.121.000	
9.	Građevinski materijal		519.000				519.000
10.	Higijensko sanitarni materijal	899.710	1.534.000			1.534.000	
11.	PVC zaštitni prstenovi za vodomere	848.000	1.020.000		1.020.000		
12.	Materijal za molerko-farbarske, zidarske, fasadarske i limarske radove	192.045	900.000				900.000
13.	Materijal za potrebe laboratorije	1.871.353	4.902.000		4.902.000		
14.	Hemikalije za revitalizaciju bunara		1.913.500	1.913.500			
15.	Haffi paneli	470.580	550.000			550.000	
16.	Rezervni delovi za vodomere	4.541.216	5.079.000	5.079.000			
17.	Crevo za Kanal-Yett	310.400	1.000.000	1.000.000			
18.	Rezervni delovi za računare i računarsku opremu		340.000		340.000		
19.	Rezervni delovi za održavanje hlornih sistema	998.208	1.800.000			1.800.000	
20.	Gumeni kompenzatori za FS	1.040.520	800.000			800.000	

Redni Br.	POZICIJA	Realizacija u 2013. godini	Planirano za 2014. godinu	Plan za prvi kvartal 2014.	Plan za drugi kvartal 2014.	Plan za treći kvartal 2014.	Plan za četvrti kvartal 2014.
21.	Rezervni delovi i potrošni materijal za održavanje i popravku vozila		1.500.000	1.500.000			
22.	Lična zaštitna sredstva i oprema	1.790.185	2.784.000		2.784.000		
23.	Računarska oprema	1.179.000	1.344.000		1.344.000		
24.	Alati		1.427.000		1.427.000		
25.	Nameštaj		891.500		891.500		
26.	Auto gume	264.992	800.000	800.000			
27.	Kancelarijski materijal	590.040	872.000		872.000		
28.	Toneri i kertridži za štampače, rezervni delovi i toneri za štampač masovne štampe	632.759	760.000		760.000		
29.	Štampani obrasci	840.715	1.065.000				1.065.000
30.	Pogonsko gorivo	7.813.781	9.300.000		9.300.000		
31.	Motorno ulje i mazivo	944.026	1.350.000				1.350.000
32.	Office software		410.000		410.000		
33.	Kontrolno komandni centar na VZ I		1.500.000			1.500.000	
34.	Prenos analognih signala		1.200.000		1.200.000		
35.	Ograda na VZ I		2.000.000			2.000.000	
36.	Utopne pumpe	1.483.040	1.000.000				1.000.000
37.	Delovi za IQ senzor net sistem		1.222.500			1.222.500	
38.	Senzori u procesu tretmana otpadnih voda		2.100.000		2.100.000		
39.	Online merači u procesu tretmana otpadnih voda		2.840.000			2.840.000	
40.	Vijčane pumpe za transport mulja		2.250.000		2.250.000		
41.	Vijčane pumpe za transport primarnog mulja		1.770.000		1.770.000		
42.	Frekventna regulacija pumpi za recikulaciju mulja		2.300.000		2.300.000		
43.	Nožasti ventili (sa elektro pogonom)	430.544	425.000				425.000
44.	Kosačice		894.000		894.000		

Redni Br.	POZICIJA	Realizacija u 2013. godini	Planirano za 2014. godinu	Plan za prvi kvartal 2014.	Plan za drugi kvartal 2014.	Plan za treći kvartal 2014.	Plan za četvrti kvartal 2014.
45.	Izrada i primena softvera za menadžment procesima rada		1.200.000			1.200.000	
46.	CAD software		530.000		530.000		
47.	Unapređenje i proširenje sistema za Oracle	480.000	990.000		990.000		
48.	Elektronski uređaj za automatsko očitavanje vodomera		600.000		600.000		
49.	Rekonstrukcija ulaznog prostora u Upravi		600.000		600.000		
50.	Proširenje sistema za video nadzor		505.000			505.000	
51.	Spektrofotometar		960.000		960.000		
52.	Lako teretno kiper vozilo (2 kom.)		8.000.000		8.000.000		
53.	Višenamensko dostavno vozilo		1.700.000		1.700.000		
54.	Frekventni regulator za pratećom opremom	938.267					
55.	Sonde	552.527					
56.	Senzor pritiska za logere (0 do 10 bar)	536.300					
57.	Prenosni ultrazvučni merač protoka	1.355.157					
58.	Uređaj za otkrivanje mesta kvara na vodovodu	848.665					
59.	Ručni računar za terensko sakupljanje podataka	1.503.000					
60.	Induktivni protokomeri	1.061.502					
61.	Laboratorijski nameštaj	1.898.250					
62.	Laboratorijska oprema	1.576.840					
63.	Vijčana pumpa za mešanje mulja	1.270.000					
64.	Cisterna za prevoz pitke vode	465.000					
65.	Čep za blindiranje kanalizacije	414.090					
66.	Tač panel 10,4 inča	177.138					
67.	Laboratorijski konduktometar	145.980					
68.	Terenski kit, elektrode i magnetne mešalice (za određivanje koncentracije arsena)	457.929	640.000	640.000			
69.	Ventil za usmeravanje vode pre	1.451.889					

Redni Br.	POZICIJA	Realizacija u 2013. godini	Planirano za 2014. godinu	Plan za prvi kvartal 2014.	Plan za drugi kvartal 2014.	Plan za treći kvartal 2014.	Plan za četvrti kvartal 2014.
	aeracionih bazena DN900						
70.	Prenos analognih signala sa disperznih objekata (aplikativni softwer)	808.519					
71.	Izgradnja sistema tehničkog obezbeđenja kompleksa Vodovozahvat II	2.843.956					
	Ostalo						
1.	Industrijska so		270.000	270.000			
2.	Tehnička plastika		75.000		75.000		
3.	Antifriz		130.000			130.000	
4.	Tehnički gasovi		377.000		377.000		
5.	Rezervni delovi gasnog generatora		330.000		330.000		
6.	Svećice za CHP sistem		330.000		330.000		
7.	Vatrogasno crevo		170.000	170.000			
8.	Creva za kompresor		10.000		10.000		
9.	Rezervni delovi za postojeći sistem prenosa podataka		310.000		310.000		
10.	Rezervni delovi za fabriku vode	352.778	390.000			390.000	
11.	Transmiteri i barijere		170.000			170.000	
12.	Uljni radiator		15.000			15.000	
13.	Telefonski aparati i mobilni telefoni		100.000	100.000			
14.	Saobraćajni znaci i putna signalizacija		333.000		333.000		
15.	Biciklovi		54.000		54.000		
16.	Nosač za izolacione aparate		50.000		50.000		
17.	Držač PPA aparata-ormana		18.000		18.000		
18.	Pokretni klima uređaj		30.000		30.000		
19.	Temperaturni alarm sa SMS dojavom		60.000		60.000		
20.	Nadogradnja za fotokopir aparat		55.000	55.000			
21.	Stoni kalkulator		10.000	10.000			

Redni Br.	POZICIJA	Realizacija u 2013. godini	Planirano za 2014. godinu	Plan za prvi kvartal 2014.	Plan za drugi kvartal 2014.	Plan za treći kvartal 2014.	Plan za četvrti kvartal 2014.
22.	Teleskopski štap NLS-35		20.000	20.000			
23.	Trasirka TSP2		2.500	2.500			
24.	Libela za tel. letvu YR-14		1.500	1.500			
25.	Laserski daljinometar		35.000	35.000			
26.	Digitalni fotoaparati		40.000	40.000			
27.	Protiv požarni aparati		40.000	40.000			
28.	Klipni kompresor		50.000	50.000			
29.	Materijal za dopunu ormarića prve medicinske pomoći		30.000			30.000	
30.	Pokloni poslovnim partnerima (materijal reklamne i propagandne prirode)	451.968	300.000				300.000
31.	Dečiji paketići		390.000				390.000
32.	Razna potrošna roba - reprezentacija		360.000	360.000			
33.	Toplotna energija		5.440.000		5.440.000		
34.	Oprema za revitalizaciju bunara		381.500		381.500		
35.	Merno regulaciona oprema	506.217	390.000			390.000	
36.	Induktivni protokomeri		390.000				390.000
37.	Regulacioni pogon		390.000				390.000
38.	Nivo metar		110.000		110.000		
39.	Hart interface FXA 195		82.800	82.800			
40.	Traka za presu	708.935	250.000			250.000	
41.	Difuzori-delovi sistema za uduvavanje vazduha		360.000			360.000	
42.	Kontrolna jedinica za baklju za sagorevanje bio gasa		264.000	264.000			
43.	Multifunkcionalni rele CHP sistema		280.000			280.000	
44.	Mobilna skela		200.000	200.000			
45.	Muljna pumpa		91.000			91.000	
46.	Agregat		172.000			172.000	
47.	Dizalica za otvaranje šaht poklopaca		100.000		100.000		

Redni Br.	POZICIJA	Realizacija u 2013. godini	Planirano za 2014. godinu	Plan za prvi kvartal 2014.	Plan za drugi kvartal 2014.	Plan za treći kvartal 2014.	Plan za četvrti kvartal 2014.
48.	Fotometar za hlor		236.000		236.000		
	Usluge						
1.	Prekoračenje po tekućem računu (Overdraft)	17.935.000	12.000.000				12.000.000
2.	Kratkoročni bankarski revolving kredit	26.773.197	40.000.000		40.000.000		
3.	PTT usluge fiksna telefonija		7.700.000		7.700.000		
4.	Usluge mobilne telefonije	1.300.000	1.500.000				1.500.000
5.	Održavanje i popravka vozila i radnih mašina	2.704.817	4.450.000		4.450.000		
6.	Servis nadgradnje Kanal Jetta		350.000		350.000		
7.	Servis pumpi	1.810.335	2.970.000				2.970.000
8.	Servis Inspekt kamere		200.000		200.000		
9.	Održavanje opreme za obavljanje kancelarijskih poslova	618.740	600.000		600.000		
10.	Servisiranje CHP sistema		1.800.000			1.800.000	
11.	Servisi i etaloniranja laboratorijske opreme	442.035	790.000	790.000			
12.	Održavanje Hlorogen uređaja		2.000.000	2.000.000			
13.	Servisiranje industrijskih vodomera	1.247.900	1.808.000				1.808.000
14.	Overavanje vodomera (žigosanje vodomera)	692.060	850.000	850.000			
15.	Uslužni radovi bravarske radionice		400.000		400.000		
16.	Usluge izvršitelja		3.500.000		3.500.000		
17.	Premije osiguranja	1.773.755	4.400.000				4.400.000
18.	Prethodni-periodični pregledi zaposlenih		450.000			450.000	
19.	Pregled vida za zaposlene koji rade za računarom		75.000		75.000		
20.	Sanitarni lekarski pregledi		500.000		500.000		
21.	Održavanje softvera	1.380.000	1.600.000		1.600.000		

Redni Br.	POZICIJA	Realizacija u 2013. godini	Planirano za 2014. godinu	Plan za prvi kvartal 2014.	Plan za drugi kvartal 2014.	Plan za treći kvartal 2014.	Plan za četvrti kvartal 2014.
22.	Hemijske i mikrobiološke analize vode za piće i ostale analize u tehnološkom procesu prerade vode		9.220.000	9.220.000			
22.	Poslovi spremanja radnih prostora i objekata		1.200.000		1.200.000		
23.	Angažovanje lica na privremeno povremenim poslovima		16.000.000		16.000.000		
24.	ADSL Internet (sa MPLS uslugom) i održavanje internet stranice preduzeća		498.000		498.000		
25.	Domian hosting internet prezentacije i prenos podataka Održavanje squid proxy servera, GIS podrška		209.000	209.000			
26.	Konsultantske usluge za uvođenje sistema upravljanja zaštitom zdravlja i bezbednošću na radu na osnovu standarda OHSAS 18001:2007		250.000		250.000		
27.	Kons. Usluge za realizaciju učešća preduzeća u projektu Benchmarking		250.000	250.000			
28.	Konsultantske usl. iz oblasti ekonomije		200.000		200.000		
29.	Konsultantske usl. iz oblasti pravnih poslova		200.000		200.000		
30.	Konsultantske usl. za ISO/IEC 17020/2012		150.000		150.000		
31.	Konsultantske usluge za bezbednost na radu		310.000		310.000		
32.	Rekonstrukcija osvetljenja u FS	175.400					
33.	Odošenje mulja kamionom iz privremene na trajnu deponiju	666.600					
34.	Izrada kontrolnih testova za bunare	415.000					
35.	Osposobljavanje radnika za potrebe rada i rukovanje pumpama u pumpnoj stanici		125.000			125.000	
36.	Osposobljavanje radnika za potrebe rada i rukovanje motora SUS na gasni pogon		140.000			140.000	

Redni Br.	POZICIJA	Realizacija u 2013. godini	Planirano za 2014. godinu	Plan za prvi kvartal 2014.	Plan za drugi kvartal 2014.	Plan za treći kvartal 2014.	Plan za četvrti kvartal 2014.
37.	Stručno osposobljavanje zaposlenih na osnovu zahteva standarda 17020 iz 2012 i zahteva i zahteva ATS-a		150.000	150.000			
38.	Atestiranje zavarivača PVC		152.000			152.000	
39.	Atestiranje zavarivača Fe		30.000			30.000	
	Ostalo						
1.	Restoranske usluge		390.000	390.000			
2.	Baždarenje elektromagnetnih protokomera		390.000		390.000		
3.	Popravka rotora i izrada pripadajućih delova		200.000		200.000		
4.	Servis turbo kompresora		80.000			80.000	
5.	Popravka i servis Danfoss regulatora		100.000		100.000		
6.	Popravka i servis Control Techniques regulatora		200.000		200.000		
7.	Svlačenje i navlačenje donetih bandaža-usluga prese		90.000		90.000		
8.	Usluga nabacivanja poliuretanske smese na točak		222.000		222.000		
9.	Popravka aparata pod visokim pritiskom		70.000	70.000			
10.	Gumiranje točkova na taložniku		124.000		124.000		
11.	Postavljanje laminata		22.000	22.000			
12.	Periodični pregled i kontrola hidranata, punjenje PPA i popravka		102.000		102.000		
13.	Periodični pregled, popravka i punjenje izolacionih aparata IVA SPIRATOROM i zaštitnih skafandera TRELLECHEM SUPER		74.000		74.000		
14.	Periodični pregled , ispitivanje i zamena ereklolita kod skrubera		30.000			30.000	
15.	Dopuna pikotgrama		16.000				16.000

Redni Br.	POZICIJA	Realizacija u 2013. godini	Planirano za 2014. godinu	Plan za prvi kvartal 2014.	Plan za drugi kvartal 2014.	Plan za treći kvartal 2014.	Plan za četvrti kvartal 2014.
16.	Deratizacija, dezinfekcija i dezinfekcija objekata i bunara, deratizacija uličnih šahti i kanalizacije		363.900		363.900		
17.	Servis klima uređaja		95.000		95.000		
18.	Servis i održavanje sistema za detekciju gasa na PPOV		35.000	35.000			
19.	Servis i održavanje protiv požarnog sistema na PPOV		70.000	70.000			
20.	Mašinska obrada izrada delova za hidromašinsku opremu PPOV		200.000		200.000		
21.	Usluga rada auto dizalice sa korpom		20.000	20.000			
22.	Ispitivanje i atestiranje el. instalacija		250.000		250.000		
23.	Vibrodijagnostičko ispit. pumpnih agreg.-CS		100.000		100.000		
24.	Održavanje vanjske rasvete		150.000		150.000		
25.	Revizija i remont trafo stanica	125.000	300.000		300.000		
26.	Usluge farbanja nosača krovne konstrukcije i kandelabera spoljne rasvete		200.000			200.000	
27.	Kalibracija gasnih detektora na PPOV		220.000		220.000		
28.	Tehnički pregled vozila		90.000	90.000			
29.	Nadzorna provera druge godine ISO 9001; ISO 14001; HACCP		200.000		200.000		
30.	Usluga akredacione provere ATS-a		200.000	200.000			
31.	Održavanje HACCP sistema		100.000	100.000			
32.	Izrada dokumentacije tehničkog rešenja za elektro instalacije		260.000		260.000		
33.	Mikrobiološka ispitivanja radne okoline		60.000			60.000	
34.	Usluga medicine rada za procenu rizika radnih mesta		115.000		115.000		
35.	Izrada elaborata zaštite od hlorne akcidentne situacije		150.000		150.000		

Redni Br.	POZICIJA	Realizacija u 2013. godini	Planirano za 2014. godinu	Plan za prvi kvartal 2014.	Plan za drugi kvartal 2014.	Plan za treći kvartal 2014.	Plan za četvrti kvartal 2014.
36.	Usluge sudskog veštaka za procenu vrednosti postojeće vodovodne i kanalizacione mreže		250.000		250.000		
37.	Prevododilačke usluge		150.000	150.000			
38.	Postavljanje trakastih zavesa		31.000	31.000			
39.	Etaloniranje totalne stanice		11.000			11.000	
40.	Etaloniranje GPS prijemnika		26.000			26.000	
41.	Transportne usluge		200.000	200.000			
42.	Kalibracija uređaja sa padajućim tegom ZORN ZFG		140.000		140.000		
43.	Geodetske usluge		390.000		390.000		
44.	Revizija akta o proceni rizika radnih mesta i radne okoline		180.000	180.000			
45.	Komunalne usluge (iznošenje smeća)		800.000	800.000			
46.	Revizija finansijskih izveštaja	300.000	350.000			350.000	
	Radovi						
1.	Građevinski radovi u hidrogradnji i niskogradnji	7.864.810	15.914.000	15.914.000			
2.	Asfalterski radovi	806.400	4.898.500	4.898.500			
3.	Rekonstrukcija filterskih izlaza sa ugradnjom zasuna		1.800.000		1.800.000		
4.	Rekonstrukcija elektromotornog razvoda bunarskog polja		2.000.000			2.000.000	
5.	Rekonstrukcija pumpnog agregata M3 P3		1.600.000			1.600.000	
6.	Dodatni nepredviđeni radovi na zgradi magacina i laboratorije		390.520	390.520			
7.	Čišćenje otvorenog dela kolektora 3	1.500.000					
8.	Ugradnja ventila DN900	392.230					
9.	Čišćenje otvorenih kanala (po odluci o	478.000					

Redni Br.	POZICIJA	Realizacija u 2013. godini	Planirano za 2014. godinu	Plan za prvi kvartal 2014.	Plan za drugi kvartal 2014.	Plan za treći kvartal 2014.	Plan za četvrti kvartal 2014.
	javnoj kanalizaciji)						
10.	Odmuljivanje kasete za mulj	1.482.000					
11.	Izmuljivanje otvorenog dela kolektora III	856.750					
	Ostalo						
1.	Limarski radovi		300.000		300.000		
2.	Izrada nosača od prohroma		300.000			300.000	

9.1. (2) PLANIRANA FINANSIJSKA SREDSTVA ZA NABAVKU USLUGA I RADOVA ZA INVESTICIONU IZGRADNJU

U dinarima

Redni Br.	POZICIJA	Realizacija u 2013. godini	Planirano za 2014. godinu	Plan za prvi kvartal 2014.	Plan za drugi kvartal 2014.	Plan za treći kvartal 2014.	Plan za četvrti kvartal 2014.
	Usluge						
	OBJEKTI VODOSNABDEVANJA (izrada projektne tehničke dokumentacije)						
	Centralni kompleks Bački Vinogradi						
1.	Izrada glavnog elektro- projekta sa tehničkom kontrolom		400.000			400.000	
	Projektno-tehnička dokumentacija za izgradnju bunara B-19/III u okviru Vodozahvata I u Subotici						
2.	Glavni projekat (bunarska konstrukcija, hidrotehničko opremanje, elektro opremanje)		430.000	430.000			
3.	Analiza uticaja na životnu sredinu		120.000	120.000			
4.	Tehnička kontrola projekta		30.000	30.000			
	Projektno-tehnička dokumentacija za izgradnju bunara B-23/III u okviru Vodozahvata I u Subotici						
5.	Glavni projekat (bunarska konstrukcija, hidrotehničko opremanje, elektro opremanje)		430.000	430.000			
6.	Analiza uticaja na životnu sredinu		120.000	120.000			
7.	Tehnička kontrola projekta		30.000	30.000			
	Rekonstrukcija potisnog vodovoda na VZ I.						
8.	Tehnička kontrola projekta		20.000	20.000			
9.	Geodetsko snimanje postojećih objekata JKP "Vodovod i kanalizacija" sa uknjižbom u Službu za katastar nepokretnosti		500.000		500.000		

Redni Br.	POZICIJA	Realizacija u 2013. godini	Planirano za 2014. godinu	Plan za prvi kvartal 2014.	Plan za drugi kvartal 2014.	Plan za treći kvartal 2014.	Plan za četvrti kvartal 2014.
	Projektno-tehnička dokumentacija za izgradnju bunara B-4/III u okviru Vodozahvata II u Subotici						
10.	Analiza uticaja na životnu sredinu		120.000			120.000	
11.	Glavni projekat elektro opremanja		50.000				50.000
12.	Tehnička kontrola projekta		45.000				45.000
13.	Elabort o rezervama podzemnih voda i projekat detaljnih hidrogeoloških istraživanja na izvorištu VZ II u Subotici		2.000.000			2.000.000	
	Projektno-tehnička dokumentacija za izgradnju bunara B-6/I sa produžetkom sabirnog cevovoda u okviru Vodozahvata II u Subotici						
14.	Analiza uticaja na životnu sredinu		120.000			120.000	
15.	Glavni projekat elektro opremanje		50.000				50.000
16.	Tehnička kontrola projekta		55.000				55.000
	Rekonstrukcija kontrolnog tela i bazena - za kontrolisanje vodomera						
17.	Glavni projekat		350.000			350.000	
18.	Tehnička kontrola projekta		35.000			35.000	
	OBJEKTI VODOSNABDEVANJA (izgradnja i revitalizacija vodozahvatnih objekata)						
	Izgradnja bunara B-31 u okviru Vodozahvata I u Subotici						
19.	Nadzor za bušenje		300.000	300.000			
20.	Plan preventivnih mera		100.000		100.000		
	Izgradnja bušenog bunara B-32 u okviru Vodozahvata I u Subotici						
21.	Nadzor nad elektroradovima		50.000		50.000		
	DISTRIBUTIVNA MREŽA (Izrada projektne tehničke dokumentacije magistralni i sekundarni vodovi)						

Redni Br.	POZICIJA	Realizacija u 2013. godini	Planirano za 2014. godinu	Plan za prvi kvartal 2014.	Plan za drugi kvartal 2014.	Plan za treći kvartal 2014.	Plan za četvrti kvartal 2014.
	Vodovodna mreža u ulicama: Beočinska, Matije Poljakovića, Siladi Eržebeta i Josipa Vuković Đide MZ "Novo Selo"						
22.	Glavni projekat		600.000			600.000	
23.	Projekat protivpožarne zaštite		60.000				60.000
24.	Plan preventivnih mera		110.000				110.000
25.	Tehnička kontrola projekta		45.000			45.000	
	Vodovodne mreže u ulici Josipa Kolumba MZ "Palić"						
26.	Glavni projekat		43.000			43.000	
27.	Projekat protivpožarne zaštite		40.000				40.000
28.	Tehnička kontrola projekta		7.000			7.000	
	Vodovodna mreža naselja NOSA						
29.	Projekat protivpožarne zaštite		100.000		100.000		
	Izrada projektno tehn. dokumentacije za vodovodnu mrežu u ulici Đeri Ferencu u MZ Makova Sedmica						
30.	Tehnička kontrola projekta		30.000	30.000			
	Vodovodna mreža u ulicama: Edvarda Kardelja, 4. Juli, Livadska, Karolja Čeha, Prvomajska						
31.	Tehnička kontrola projekta		110.000	110.000			
	IZGRADNJA VODOVODNOG DISTRIBUTIVNOG SISTEMA						
	Izgradnja magistralnog vodovoda u Lošinjskoj ulici MZ Novi Grad						
32.	Nadzor nad izgradnjom		100.000			100.000	
33.	Plan preventivnih mera		180.000		180.000		

Redni Br.	POZICIJA	Realizacija u 2013. godini	Planirano za 2014. godinu	Plan za prvi kvartal 2014.	Plan za drugi kvartal 2014.	Plan za treći kvartal 2014.	Plan za četvrti kvartal 2014.
	Izgradnja magistralnog vodovoda povezuje Istočnog i Zapadnog kraka – Otmara Majera (od Mačvanske ul. do Pačirskog puta), Dušana Krnaskog (od Pačirskog puta do postojeće mreže), Pačirski put, deo Izvorske ulice (od Sergeja Jesenjina do B. Bolnica), Bajnatska i Marksov put						
34.	Nadzor nad izgradnjom		100.000			100.000	
35.	Plan preventivnih mera		180.000			180.000	
	Izgradnja centralnog magistralnog vodovoda						
36.	Nadzor nad izgradnjom		100.000			100.000	
37.	Plan preventivnih mera		180.000			180.000	
	Izgradnja vodovodne mreže u ulici Josipa Kolumba u MZ "Palić"						
38.	Plan preventivnih mera		70.000				70.000
	Izgradnja vodovodne mreže u ulicama: Trogirska i Dubrovačka (od Radanovačke do kampa) MZ "Palić"						
39.	Plan preventivnih mera		90.000		90.000		
	Izgradnja vodovodne mreže u ulici Koparska MZ "Peščara"						
40.	Plan preventivnih mera		120.000		120.000		
	KOLEKTORSKA I KANALIZACIONA MREŽA (Izrada projektno tehničke dokumentacije)						
	Kanalizaciona mreža u Ulici Vlade Perić Valter MZ "Novo Selo"						
41.	Glavni projekat		63.000			63.000	
42.	Tehnička kontrola projekta		7.000			7.000	
	Izrada projektno tehničke dokumentacije za kanalizacionu mrežu u Mačvanskoj ulici, deo od Fočanske do Durmitorske ulice, MZ "Mali Bajmok" (cca. 400m)						

Redni Br.	POZICIJA	Realizacija u 2013. godini	Planirano za 2014. godinu	Plan za prvi kvartal 2014.	Plan za drugi kvartal 2014.	Plan za treći kvartal 2014.	Plan za četvrti kvartal 2014.
43.	Tehnička kontrola projekta		25.000	25.000			
	Izrada projektne tehničke dokumentacije za kanalizacionu mrežu u ulicama: Jovana Mikića i Milutina Uskokovića, MZ "Željezničko naselje" (cca. 2110m) (INV 12-32-01-2)						
44.	Tehnička kontrola projekta		80.000	80.000			
	Kanalizaciona mreža u ulicama Servo Mihalja, Vranjska, Vrnjačka, Dubrovačka od Creske do Jasenovačke i Jasenovačka ulica u MZ "Palić"						
45.	Tehnička kontrola projekta		50.000	50.000			
	Kanalizacija u ulici Lošinjska, Loznička I slepi deo Lošinjske u dužini od 950 m, MZ "Novi Grad"						
46.	Tehnička kontrola projekta		50.000	50.000			
	Kanalizacija u ulici Slavonska u MZ "Novi Grad"						
47.	Tehnička kontrola projekta		8.000	8.000			
	Kolektora II: I, II, III, IVa1, IVa2, IVb (INV 07/05)						
48.	Ekspertiza za praćenje izbora cevnog materijala i tenderske dokumentacije		200.000	200.000			
49.	Elaborati o preusmeravanju saobraćaja 3. faza		180.000		180.000		
50.	Elaborati o preusmeravanju saobraćaja 4.a1 faza		180.000		180.000		
51.	Elaborati o preusmeravanju saobraćaja 4.a2 faza		180.000		180.000		
52.	Elaborati o preusmeravanju saobraćaja 4. b faza		350.000		350.000		
53.	Plan preventivnih mera 1. faza		180.000			180.000	
54.	Plan preventivnih mera 2. faza		180.000				180.000
	Kolektora VII (INV 08-32-02-2)						
55.	Ekspertiza za praćenje izbora cevnog materijala i tenderske dokumentacije		100.000	100.000			
56.	Plan preventivnih mera		180.000			180.000	

Redni Br.	POZICIJA	Realizacija u 2013. godini	Planirano za 2014. godinu	Plan za prvi kvartal 2014.	Plan za drugi kvartal 2014.	Plan za treći kvartal 2014.	Plan za četvrti kvartal 2014.
	UPOV SUBOTICA						
	Rekonstrukcija kolovoza pristupnog puta u kompleksu prečistača						
57.	Plan preventivnih mera		100.000		100.000		
	Priključenje elektrane na biogas na lokaciji uredaja za prečišćavanje otpadnih voda						
58.	Izrada glavnog projekta izgradnje elektroenergetskih objekata u DSEE i opremanja mesta priključenja elektrane na DSEE sa tehničkom kontrolom		380.000			380.000	
59.	Plan preventivnih mera		100.000			100.000	
	Ojačanje zidova digestora na liniji mulja						
60.	Plan preventivnih mera		120.000		120.000		
	Prijemna šahta otpadnih voda						
61.	Tehnička kontrola projekta		12.000				12.000
	UPOV BAJMOK						
	Vodovodna mreža do UPOV-a Bajmok						
62.	Tehnička kontrola projekta		60.000	60.000			
	II faza potisne kanalizacije – CS sa pratećim objektima na lokaciji UPOV Palić						
63.	Analiza uticaja na životnu sredinu		340.000			340.000	
	ZAŠTITA ŽIVOTNE SREDINE						
	Ekološki akcioni plan (EAP) - za 2013 god (EBRD) Analiza hemijskog sastava tla, vazduha i podzemne vode (nulto stanje)						
64.	Kolektor II, 1. faza		200.000		200.000		
65.	Kolektor II, 2. faza		200.000		200.000		
66.	Kolektor VII		200.000		200.000		
67.	Vodozahvat II		200.000		200.000		

Redni Br.	POZICIJA	Realizacija u 2013. godini	Planirano za 2014. godinu	Plan za prvi kvartal 2014.	Plan za drugi kvartal 2014.	Plan za treći kvartal 2014.	Plan za četvrti kvartal 2014.
	Radovi						
	OBJEKTI VODOSNABDEVANJA (izgradnja i revitalizacija vodozahvatnih objekata)						
68.	Izrada bunarske konstrukcije, bunara B-31 u okviru Vodozahvata I u Subotici		9.800.000		9.800.000		
69.	Građevinsko i hidrotehničko opremanje bunara B 32 u okviru VZ I		2.000.000		2.000.000		
	IZGRADNJA VODOVODNOG DISTRIBUTIVNOG SISTEMA						
70.	Izgradnja vodovodne mreže u ulicama: Beočinska i Matije Poljakovića MZ "Novo Selo"		3.460.000				3.460.000
71.	Izgradnja vodovodne mreže u ulici Josipa Kolumba u MZ "Palić"		1.500.000				1.500.000
	UPOV SUBOTICA						
72.	Rekonstrukcija kolovoza pristupnog puta u kompleksu prečistača		1.000.000		1.000.000		
73.	Izgradnja elektroenergetskih objekata u DSEE i opremanje mesta priključenja elektrane na DSEE		5.024.000				5.024.000
74.	Radovi na ojačanju zidova digestora mulja		2.850.000	2.850.000			

9.2. SREDSTVA ZA POSEBNE NAMENE

u dinarima

R. br.	Pozicija	Realizacija u 2013. godini	Planirano za 2014. godinu	Plan za prvi kvartal 2014.	Plan za drugi kvartal 2014.	Plan za treći kvartal 2014.	Plan za četvrti kvartal 2014.
1.	Sponzorstvo						
2.	Donacije	500,000	400,000	100,000	100,000	100,000	100,000
3.	Humanitarne aktivnosti	235,000	100,000	25,000	25,000	25,000	25,000
4.	Sportske aktivnosti	250,000	200,000	50,000	50,000	50,000	50,000
5.	Reprezentacija	1,500,000	750,000	150,000	200,000	150,000	250,000
6.	Reklama i propaganda	1,880,000	1,000,000	175,000	175,000	175,000	475,000
7.	Ostalo						

Na osnovu iznetog predlaže se Poslovdnom savetu JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica da donese „Zaključak“ o prihvatanju „Programa poslovanja za 2014. godinu, a UPRAVNOM ODBORU JKP „VODOVOD I KANALIZACIJA“ Subotica da donese sledeću

ODLUKU

1. Usvaja se Program poslovanja JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica, za 2014. godinu.
2. Usvojeni Program poslovanja JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica, za 2014. godinu dostaviti Skupštini Grada Subotice na davanje saglasnosti.