

Javno komunalno preduzeće
»Vodovod i kanalizacija« Subotica

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI O POSLOVANJU
ZA 2006. GODINU**

Subotica, februara 2007. godine

SADRŽAJ

	Strana
Bilans uspeha	1
Bilans stanja	2
Izveštaj o promenama na kapitalu	3
Izveštaj o tokovima gotovine	4 - 5
Napomene uz finansijske izveštaje	6 - 26
Dodatne napomene i obelodanjivanja uz finansijske izveštaje (REZIME)	27 - 36
PRILOZI UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2006. GODINU	37
1. Fakturisani i naplaćeni prihodi od kupaca u 2005. godini	38
2. Fakturisani i naplaćeni prihodi od kupaca u 2006. godini	39
3. Investiciona ulaganja iz sopstvenih sredstava u 2006. godini	40 - 41
4. Investiciona ulaganja iz sredstava MZ u 2006. godini	42
5. Ulaganje u opremu u 2006. godini iz sopstvenih sredstava	43
6. Pregled najvećih dužnika JKP »Vodovod i kanalizacija« na dan 31.12.2006. godine	44
7. Prikaz ostvarenog fizičkog obima usluga pitke vode, odvodjenja i prečišćavanja otpadnih voda u m ³ za 2006. godinu	45
8. Realizacija i plan troškova zarada, naknada zarada i drugih primanja u 2006. godini (obrazac 2) (8 i 8A)	46 - 47

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

BILANS USPEHA

U periodu od 01. januara do 31. decembra 2006., 2005. i plan 2006. godine

U hiljadama RSD

	Napomene	OSTVARENO		PLAN
		2006.	2005.	2006.
Poslovni prihodi		380.062	341.235	394.487
Prihodi od prodaje	4	361.975	322.191	380.897
Prihodi od aktiviranja učinaka	5	10.859	11.081	6.940
Ostali poslovni prihodi	6	7.228	7.243	6.650
Poslovni rashodi		375.004	329.165	398.744
Nabavna vrednost prodate robe	7	-	104	-
Troškovi materijala	8	59.403	46.807	77.931
Troškovi zarada, naknada zar i ostali lični rashodi	9	163.265	150.599	168.992
Troškovi amortizacije	10	94.790	86.760	88.160
Ostali poslovni rashodi	11	57.546	44.895	63.661
Poslovni gubitak				4.257
Poslovna dobit		5.058	12.070	
Finansijski prihodi	12	9.459	4.800	3.360
Finansijski rashodi	13	2.079	745	600
Ostali prihodi	14	630	103	4.371
Ostali rashodi	15	11.507	13.912	2.157
Bruto dobit		1.561	2.316	717
ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	16	750	1.403	
NETO DOBIT ZA RASPODELU		811	913	717

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

BILANS STANJA
na dan 31.12.2006. i 2005. godine
u hiljadama RSD

A K T I V A	Napomene	OSTVARENO	
		2006.	2005.
Stalna imovina		2.209.250	2.064.276
Nematerijalna ulaganja	17	2.625	660
Nekretnine, postrojenja i oprema	17	2.206.032	2.063.023
Dugoročni finansijski plasmani	18	593	593
Obrtna imovina		230.797	200.771
Zalihe	19	18.218	14.744
Potraživanja	20	93.080	92.247
Kratkoročni finansijski plasmani	21	82.300	60.000
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	22	32.268	30.790
Porez na dodatu vrednost i AVR	23	4.931	2.990
UKUPNA AKTIVA		2.440.047	2.265.047
VANBILANSNA AKTIVA	31	804	804
P A S I V A			
Kapital		2.227.420	2.226.953
Osnovni i ostali kapital	24	2.224.432	2.224.634
Rezerve	25	2.177	2.177
Neraspoređena dobit		811	913
Gubitak		-	771
DUGOROČNE OBAVEZE			
Dugoročne obaveze prema SO Subotica	26	65.282	-
Kratkoročne obaveze		144.237	35.736
Obaveze iz poslovanja	27	22.140	15.943
Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda	28	112	489
Ostale kratkoročne obaveze i PVR	29	121.985	19.304
Odložene poreske obaveze	30	3.108	2.358
UKUPNA PASIVA		2.440.047	2.265.047
VANBILANSNA PASIVA	31	804	804

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

Napomene uz finansijske izveštaje

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
u 2005. i 2006. godini
 u hiljadama RSD

	Osnovni kapital (državni kapital)	Ostali kapital	Ukupno osnovni i ostali kapital	Rezerve iz dobitka	Revalorizacione rezerve	DOBIT	GUBITAK	Ukupni kapital
Stanje na dan 01. decembra 2005.	2.171.571	1.658	2.173.229	2.177	-	-	771	2.174.635
Ukupna povećanja u 2005. godini	51.405	-	51.405	-	-	913	-	52.318
- prenos sredstava iz budžeta	28.002	-	28.002	-	-	-	-	28.002
APV i SO Subotica								
- prenos sredstava mesnog samodo.	23.403	-	23.403	-	-	-	-	23.403
Stanje na dan 31. decembra	2.222.976	1.658	2.224.634	2.177	-	913	771	2.226.953
Ispravka materijalno značajnih grešaka (smanjenje 01.01.2006.)	- 18.261	-	- 18.261	-	-	-	-	- 18.261
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2006.	2.204.715	1.658	2.206.373	2.177	-	913	771	2.208.692
Povećanje u 2006. godini	18.059	-	18.059	-	-	811	-	18.870
- iz raspodele dobiti iz 2005.	140	-	140	-	-	-	-	140
- iz mesnog samodoprinosu	15.934	-	15.934	-	-	-	-	15.934
- iz budžeta SO Subotica	600	-	600	-	-	-	-	600
- iz sredstava Direkcije za izgradnju	1.385	-	1.385	-	-	-	-	1.385
- Dobit tekuće g. 2006.(neraspoređena)	-	-	-	-	-	811	-	811
Razlika između ostvarene dobiti U 2005. god. (913 hilj. din.) i gubitka 2004. god. (771 hilj. din)								142
Stanje na dan 31.12.2006. god.	2.222.774	1.658	2.224.432	2.177	-	811	-	2.227.420

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

U periodu od 01. januara do 31. decembra 2006. i 2005. godine
u hiljadama RSD

	OSTVARENO	
	2006.	2005.
A TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	419.710	341.392
1. Prodaja i primljeni avansi	400.473	324.718
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	-	-
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	19.237	16.674
II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	337.879	305.961
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	171.961	174.832
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	163.264	120.678
3. Plaćene kamate	194	745
4. Porez na dobitak	-	-
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	2.460	9.706
III Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I – II)	81.831	35.431
IV Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II – I)	-	-
B TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	8.900	4.595
1. Prodaja akcija i udela	-	-
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	288	77
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	-	-
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	8.612	4.518
5. Primljene dividende	-	-
II Odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	106.127	67.326
1. Kupovina akcija i udela	-	-
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	106.127	67.129
3. Ostali finansijski plasmani	-	197
III Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I – II)	-	-
IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II – I)	97.227	62.731

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

U periodu od 01. januara do 31. decembra 2006. i 2005. godine
u hiljadama RSD

	OSTVARENO	
	2006.	2005.
C TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	17.920	51.405
1. Uvećanje osnovnog kapitala	17.920	51.405
2. Dugoročni i kratkoročni krediti	-	-
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	-	-
II Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	-	-
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	-	-
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze	-	-
3. Finansijski lizing	-	-
4. Isplaćene dividende	-	-
III Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I – II)	17.920	51.405
IV neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)		
D SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + CI)	446.530	397.392
E SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + CII)	444.006	373.287
F NETO PRILIVI GOTOVINE (D – E)	2.524	24.105
G NETO ODLIV GOTOVINE	-	-
H GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	30.790	6.979
I POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	839	254
J NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	1.885	548
K GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	32.268	30.790
31. decembra 2006. godine		

JKP »VODOVOD I KANALIZACIJA« Subotica

Napomene uz finansijske izveštaje

1. OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU

Javno komunalno preduzeće »VODOVOD I KANALIZACIJA«, SUBOTICA, (u daljem tekstu JKP »Vodovod i kanalizacija«, Subotica ili Privredno društvo) obavlja osnovnu komunalnu delatnost proizvodnje, prečišćavanja i distribucije pitke vode, usluge odvođenja i prečišćavanja otpadnih i atmosferskih voda.

Pored toga Privredno društvo obavlja u svojoj sporednoj delatnosti, popravku i baždarenje vodomera, izgradnju priključaka na vodovodnu i kanalizacionu mrežu, snimanje kanalizacione mreže, čišćenje kanalizacione mreže i slivnika, ispitivanje kvaliteta sanitarne i otpadnih voda, izradu tehničke dokumentacije u izgradnji investicionih objekata koje će koristiti za obavljanje svoje delatnosti.

JKP »VODOVOD I KANALIZACIJA« Subotica, osnovano je 6. februara 1962. godine, na osnovu Rešenja Narodnog odbora opštine Subotica br. 04-3041/1. Upis u sudski registar izvršen je dana 12. marta 1962. godine.

Rešenjem broj Fi. 3015/98 (registarski uložak 1-656) od 15. oktobra 1998. godine JKP »VODOVOD I KANALIZACIJA« Subotica, je uskladilo svoje poslovanje sa Zakonom o preduzećima i sa Zakonom o jedinstvenoj klasifikaciji delatnosti.

Osnivač Preduzeća je Skupština opštine Subotica.

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

JKP »VODOVOD I KANALIZACIJA« Subotica, je na osnovu zakonom utvrđenih kriterijuma za razvrstavanje, razvrstano u srednje Privredno društvo. Sedište Privrednog društva je u Subotici, Trg Lazara Nešića 9/a. Organi Privrednog društva su: upravni odbor, direktor i nadzorni odbor. Ukupan broj zaposlenih u Privrednom društvu na dan 31.12.2006. je 236.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji Privrednog društva sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, donešenim sredinom 2006. godine, kojim se uređuju uslovi i način vođenja poslovnih knjiga, sastavljanje, prezentacija, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI).

JKP »VODOVOD I KANALIZACIJA« SUBOTICA

Napomene uz finansijske izveštaje

Pored MRS i MSFI, 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 i preduzetnike, Pravilnik o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike kao i interni akt: Pravilnik o računovodstvu JKP »Vodovod i kanalizacija« Subotica, »Računovodstvene politike« i »Pravilnik o godišnjem popisu potraživanja i obaveza«.

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Prihodi od prodaje

Prihodi su prikazani po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za porez na dodatu vrednost.

3.2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

Prihode od aktiviranja učinaka čine prihodi po osnovu upotrebe proizvoda i usluga za osnovna sredstva i prihodi po osnovu upotrebe proizvoda i usluga za izgradnju osnovnih sredstava.

3.3. Rashodi materijala i robe

Rashodi direktnog materijala odnose se na sirovine i materijal koji su upotrebljeni za izradu proizvoda. Rashodi materijala pored direktnog materijala obuhvataju i rashode ostalog materijala, rezervnih delova, goriva i energije.

Rashodi se takođe odnose i na nabavnu vrednost prodate robe.

3.4. Troškovi tekućeg održavanja i opravki

Troškovi tekućeg održavanja i opravki nekretnina, postrojenja i opreme iskazani su u bilansu uspeha u stvarno nastalom iznosu.

Troškovi kojima se povećava ekonomska vrednost nekretnina, postrojenja i opreme, evidentiraju se kao povećanje vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme.

3.5. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi predstavljaju operativne i ostale troškove nastale u poslovanju.

JKP »VODOVOD I KANALIZACIJA« SUBOTICA

Napomene uz finansijske izveštaje

3.6. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja čine:

- ulaganja u računovodstvene softvere,
- legalizacija softvera, i sva ostala nematerijalna ulaganja u skladu sa MRS/MSFI.

U nematerijalna ulaganja priznaju se ona nematerijalna ulaganja koja imaju korisni vek trajanja duži od godinu dana i čija je nabavna vrednost veća od jedne prosečne bruto zarade po zaposlenom u RS. Ukoliko nematerijalno ulaganje ne ispunjava prethodne uslove, priznaje se kao rashod perioda u kojem je nastao.

U trenutku nabavke nematerijalno ulaganje se početno vrednuje po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja.

Nakon početnog priznavanja i nematerijalnih ulaganja vrednuju se po svom trošku nabavke, umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

Osnovicu za amortizaciju nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost po odbitku njihove preostale vrednosti. Nematerijalna ulaganja otpisuju se putem proporcionalne stope amortizacije u predviđenom veku trajanja od 5 godina, odnosno po stopi od 20% godišnje.

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema čine grupu sredstava slične prirode i upotrebe u poslovanju Privrednog društva, kao što su: zemljište, građevinski objekti, postrojenja i oprema, nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi i avansi za navedena sredstva.

Privredno društvo iskazuje stavku na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema ukoliko ona ispunjava dva kriterijuma: očekuje se da će se koristiti duže od jedne godine i pojedinačna nabavna vrednost u momentu nabavke veća od jedne prosečne bruto zarade po zaposlenom prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa.

U trenutku nabavke nekretnina, postrojenja i opreme se početno vrednuju po svom trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se po svom trošku nabavke, umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

JKP »VODOVOD I KANALIZACIJA« SUBOTICA

Napomene uz finansijske izveštaje

Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost. Ako je preostala vrednost sredstava beznačajna, smatra se da je jednaka nuli. Jednom amortizovana nekretnina, postrojenje i oprema ne može biti predmet ponovnog procenjivanja vrednosti i korisnog veka trajanja izuzev ako to sredstvo i nadalje ostvaruje značajan priliv odnosno donosi veću ekonomsku korist.

Obračun amortizacije počinje kada je sredstvo raspoloživo za korišćenje, dok se sa obračunom amortizacije prestaje kada je sadašnja vrednost jednaka nuli, kada je sredstvo rashodovano ili prodato, ili kada se reklasifikuje u stalno sredstvo koje se drži za prodaju.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se za svako posebno sredstvo primenom metode proporcionalnog otpisivanja, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka trajanja, primenom sledećih amortizacionih stopa:

	Stopa amortizacije u %
1. NEKRETNINE (GRAĐEVINKSI OBJEKTI)	
Kapitalne građevine – bunari, kolektori, objekti za prečišćavanje otpadnih voda	2,0
Upravne zgrade	1,3
Sekundarni vod vodovoda i kanalizacione mreže	2,5
2. POSTROJENJA I OPREMA	
Hidromašine i električne mašine za vodovod	8,0
Namenska vozila	11,0
Nameštaj	12,5
Putnička, teretna vozila, pokretni kompresori	14,3
Računarska oprema	20,0

JKP »VODOVOD I KANALIZACIJA« SUBOTICA

Napomene uz finansijske izveštaje

Zemljište se iskazuje po nabavnoj vrednosti. Prilikom nabavke zemljište se uvek iskazuje po nabavnoj vrednosti, koju čini fakturna vrednost dobavljača, uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Kod građevinskog zemljišta, u nabavnu vrednost uračunavaju se svi izdaci koji su izvršeni za nabavku, ali i za pripremu zemljišta za korišćenje. U vrednost zemljišta ulaze i eventualni troškovi promene namene zemljišta.

Zemljište ne podleže obavezi obračuna amortizacije.

Alat i inventar evidentiraju se u okviru osnovnih sredstava ukoliko se koriste u dužem periodu od godinu dana i ako im je pojedinačna nabavna vrednost u momentu nabavke veća od jedne prosečne bruto zarade po zaposlenom u RS. Alat i inventar koji ne ispunjava prethodne uslove u celosti se otpisuje stavljanjem u upotrebu i tereti troškove poslovanja Privrednog društva, u periodu u kojem je nastao. Kao osnovno sredstvo priznaju se i oni rezervni delovi, čiji je vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna vrednost u momentu nabavke veća od jedne prosečne zarade po zaposlenom u RS prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa. Rezervni delovi koji ispunjavaju prethodni uslov pri ugradnji povećavaju vrednost sredstva. U suprotnom, predstavljaju trošak perioda u kojem su nastali.

3.8. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani obuhvataju ulaganja u dugoročna finansijska sredstva, kao što su učešća u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročni krediti dati zaposlenima.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih.

Nakon početnog priznavanja vrednovanje navedenih plasmana vrši se po nabavnoj vrednosti čiji efekti se priznaju u bilansu uspeha tekućeg perioda tek nakon njihove realizacije.

3.9. Zalihe

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine neto fakturna vrednost i zavisni troškovi nabavke. Pod zavisnim troškovima nabavke podrazumevaju se svi direktni troškovi u postupku nabavke do uskladištenja, uključujući i pripadajuće troškove sopstvenog transporta, utovara i istovara do nivoa tržišne cene takve usluge.

Zalihe se evidentiraju po stvarnim nabavnim a obračun izlaza sa zaliha vrši se po metodi ponderisane prosečne cene.

JKP »VODOVOD I KANALIZACIJA« SUBOTICA

Napomene uz finansijske izveštaje

3.10. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za isporučene proizvode, izvršene usluge i korišćenje imovine Privrednog društva. Potraživanja se evidentiraju po fakturnoj vrednosti.

Ispravka vrednosti kratkoročnih potraživanja i plasmana vrši se na teret ostalih rashoda, prema kriterijumima iz Pravilnika o računovodstvenim politikama Privrednog društva za svako potraživanje posebno.

3.11. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunavanjem potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost na dan bilansiranja iskazane su u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda i rashoda.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda i rashoda.

Zaključni devizni kurs primenjen za preračun pozicija bilansa stanja na dan 31. decembra 2006. godine iznosio je 79,0000 dinara za 1 EUR (31. decembra 2005. godine 85,5000 dinara za 1 EUR).

3.12. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja finansijskih sredstava (kamate, provizije, kao i svi drugi troškovi koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem) direktno se uključuju u nabavnu vrednost nekretnine, postrojenja, opreme, a 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 Privredno društvo nastavlja sa korišćenjem kredita po osnovu kojeg će i nadalje imati troškove pozajmljivanja, ti troškovi će se ubuduće tretirati kao rashod perioda, u skladu sa zahtevima MRS 23 »Troškovi pozajmljivanja«.

JKP »VODOVOD I KANALIZACIJA« SUBOTICA

Napomene uz finansijske izveštaje

3.13. Državna dodeljivanja

Državna dodeljivanja su pomoć države u obliku prenosa sredstava Privrednom društvu po osnovu ispunjenja određenih uslova koji se odnose na poslovanje Privrednog društva.

Ova dodeljivanja se odnose na primljena namenska sredstva za poslove određene planovima državnih organa i organa lokalne samouprave.

Državna davanja vezana za sredstva evidentiraju se kao odloženi prihod, po nominalnoj vrednosti i priznaju u prihode na sistematičnoj i proporcionalnoj osnovi tokom upotrebnog veka sredstva na bazi sučeljavanja sa rashodima za amortizaciju.

3.14. Kapital Privrednog društva

Kapital JKP »Vodovod i kanalizacija« Subotica je 100% državni kapital.

Za priznavanje i vrednovanje državnog kapitala koriste se odredbe iz »Okvira za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja« pošto ova materija nije regulisana ni u jednom MRS/MSFI.

3.15. Porez na dobit

Oporezivanje se vrši u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Privredno društvo samostalno utvrđuje porez na dobit za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ. Stopa poreza na dobit za 2006. godinu je 10% i plaća se na oporezivu dobit iskazanu u poreskom bilansu. Osnovica poreza na dobit iskazana u poreskom bilansu uključuje dobit iskazanu u bilansu uspeha, korigovanu u skladu sa Zakonom o porezu na dobit RS. Ove korekcije uključuju uglavnom korekcije za rashode koji ne umanjuju poresku osnovicu i povećanje za kapitalne dobitke.

Zakon o porezu na dobit ne dozvoljava da se poreski gubici tekućeg perioda koriste kao povraćaj plaćenih poreza u određenom periodu. Međutim, gubitak tekuće godine može se preneti na račun dobiti utvrđene godišnjim poreskim bilansom u budućim periodima, ali ne duže od 10 godina.

Obračunati porez može se umanjiti u iznosu od 20% izvršenih investicionih ulaganja, a najviše do 50% obračunatog poreza na dobit za tu godinu.

3.16. Odloženi porez

Ukupan iznos poreza na dobit sastoji se od tekućeg poreza na dobit iskazanog u Poreskom bilansu i odloženog poreza na dobit. Odloženi porezi se obračunavaju i priznaju, po metodi obaveza na sve privremene razlike između vrednosti sredstava i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove vrednosti za svrhe oporezivanja, na dan bilansa stanja.

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve privremene razlike koje se priznaju za poreske svrhe, pod uslovom da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobiti dovoljan da se sve privremene razlike po osnovu poreskih olakšica mogu iskoristiti.

Odložena poreska sredstva i obaveze izračunavaju se primenom poreske stope za koju se očekuje da će biti efektivna u godini ostvarenja poreskih olakšica, odnosno plaćanja odloženih poreskih obaveza, a na bazi zvaničnih poreskih stopa na dan ili nakon datuma bilansa stanja.

JKP »VODOVOD I KANALIZACIJA« SUBOTICA

Napomene uz finansijske izveštaje

3.17. Porez na dodatu vrednost

Porez na dodatu vrednost 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 porez na dodatu vrednost, obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama po opštoj stopi (18%) i po posebnoj stopi (8%), i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

3.18. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređene dobiti iz ranijih godina ili 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 rashodima tekućeg perioda, odnosno perioda za koji se izrađuje finansijski izveštaj, i ne ispravljaju se retroaktivno.

3.19. Pravična vrednost

Poslovna politika JKP »Vodovod i kanalizacija« iz Subotice je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. Ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja, dugoročnih finansijskih plasmana i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Po mišljenju rukovodstva Privrednog društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

Napomene uz finansijske izveštaje

BILANS USPEHA

4. PRIHODI OD PRODAJE

u hiljadama RSD

	OSTVARENO		PLAN
	2006.	2005.	2006.
Prihodi od prodaje robe	-	104	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga			
- prihodi od prodaje vode	170.347	149.981	180.300
- prihodi od odvođenja otpadnih voda	80.548	73.517	85.111
- prihodi od prečišćavanja otpadnih voda	89.257	81.657	95.162
- prihodi od priključaka vode	8.451	6.969	7.545
- prihodi od priključaka kanalizacije	6.845	4.964	6.309
- prihodi od održavanja vodovodne mreže	969	777	1.329
- prihodi od baždarnice	528	437	610
- prihodi od čišćenja kanalizacije	1.188	1.461	1.860
- prihodi od snimanja kanalizacione mreže	1.843	1.837	2.100
- prihodi od laboratorije	106	117	170
- ostali prihodi	<u>1.893</u>	<u>370</u>	<u>400</u>
	<u>361.975</u>	<u>322.087</u>	<u>380.896</u>
	<u>361.975</u>	<u>322.191</u>	<u>380.896</u>

5. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA

u hiljadama RSD

	OSTVARENO		PLAN
	2006.	2005.	2006.
Prihodi od usluga čišćenja slivnika u sopstvenoj režiji	-	5.888	-
Prihodi od izgradnje osnovnih sredstava u sopstvenoj režiji	10.859	5.913	6.940
	<u>10.859</u>	<u>11.801</u>	<u>6.940</u>

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

u hiljadama RSD

	OSTVARENO		PLAN
	2006.	2005.	2006.
Prihodi od naplate štete	726	1.878	1.910
Prihodi od uplate za tendersku dokumentaciju	1.537	489	600
Prihodi od zajedničke naplate	2.790	2.694	2.310
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	656	407	-
Prihodi od zakupnina	1.383	1.528	1.621
Prihodi od naplata sudskih troškova	107	207	210
Ostali poslovni prihodi	<u>29</u>	<u>40</u>	-
	<u>7.228</u>	<u>7.243</u>	<u>6.651</u>

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

Napomene uz finansijske izveštaje

POSLOVNI RASHODI

7. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

u hiljadama RSD

	OSTVARENO		PLAN
	2006.	2005.	2006.
Nabavna vrednost prodate robe		104	-

8. TROŠKOVI MATERIJALA

u hiljadama RSD

	OSTVARENO		PLAN
	2006.	2005.	2006.
- osnovni materijal	23.388	18.553	33.542
- hemikalija i staklarija	1.817	1.350	1.841
- rezervni delovi	4.233	2.760	7.539
- alat i sitan inventar, auto gume	3.690	2.677	4.345
- kancelarijski materijal	1.272	948	1.704
- gorivo i mazivo	4.581	3.990	5.500
- električna energija, toplotna energija, gas	20.095	16.337	23.050
- ostali materijal	327	192	410
	<u>59.403</u>	<u>46.807</u>	<u>77.931</u>

9. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

u hiljadama RSD

	OSTVARENO		PLAN
	2006.	2005.	2006.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	111.934	102.379	111.945
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	20.782	19.005	20.772
Troškovi naknada po ugovoru o delu	76	84	92
Troškovi naknada po ugovorima o privremenim i povremenim poslovima	16.999	16.764	18.101
Troškovi naknade članovima upravnog i nadzornog odbora	1.066	773	1.066
Ostali lični rashodi i naknade:			
- naknada troškova zaposlenima na službenom putu	618	691	1.100
- naknade troškova prevoza na rad i sa rada	4.092	3.485	4.741
- jubilarne naknade	4.172	3.951	4.318
- ostala davanja nezaposlenima	409	342	470
- solidarna pomoć zaposlenom	445	406	444
- stipendije i krediti učenicima i studentima	2.530	2.510	2.743
- otpremnine	142	209	3.200
	<u>163.265</u>	<u>150.599</u>	<u>168.992</u>

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

Napomene uz finansijske izveštaje

10. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

u hiljadama RSD

	OSTVARENO		PLAN
	2006.	2005.	2006.
- amortizacija građevinskih objekata	78.445	77.331	80.226
- amortizacija opreme	16.054	9.391	7.684
- amortizacija nematerijalnih ulaganja	291	38	250
	<u>94.790</u>	<u>86.760</u>	<u>88.160</u>

11. OSTALI POSLOVNI RASHODI

u hiljadama RSD

	OSTVARENO		PLAN
	2006.	2005.	2006.
Troškovi usluga na izradi učinka	9.393	6.946	9.563
Troškovi transportnih usluga (i PTT)	2.429	1.874	2.500
Troškovi idejnih projekata (elaborat o kvantit. i kvalit. vode i upravlj. sist. vodovoda i kanalizacije)	-	-	2.250
Troškovi usluga održavanja	7.799	7.949	11.849
Troškovi i zakupnine	147	32	142
Troškovi održavanja vodovera	842	793	1.950
Troškovi reklame i propagande	1.393	1.284	2.000
Troškovi komunalnih usluga	506	461	505
Troškovi zdravstvenih usluga	392	807	1.200
Troškovi intelektualnih usluga	1.839	1.441	1.800
Troškovi analize vode	4.057	3.147	4.573
Troškovi registracije vozila	805	602	1.050
Troškovi stručnog obrazovanja zaposlenih	563	263	1.000
Troškovi ostalih usluga	1.206	829	885
Troškovi reprezentacije	1.910	1.410	1.890
Troškovi premija osiguranja	4.128	3.179	3.911
Troškovi platnog prometa	1.088	1.023	1.250
Troškovi članarina, i doprinosi Komorama	921	815	933
Troškovi poreza (građ. zemlj., ekologija, fond voda)	13.779	10.232	11.210
Troškovi oglasa u štampi	280	173	300
Troškovi sponzorstva	858	552	800
Troškovi stručnih časopisa i novina	676	312	420
Troškovi taksa	579	423	630
Troškovi revizije	200	193	200
Ostali troškovi	<u>1.756</u>	<u>155</u>	<u>850</u>
	<u>57.546</u>	<u>44.895</u>	<u>63.661</u>

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

Napomene uz finansijske izveštaje

12. FINANSIJSKI PRIHODI

u hiljadama RSD

	OSTVARENO		PLAN
	2006.	2005.	2006.
Prihodi od kamata:			
- po potraživanjima od kupaca	-	31	-
- po osnovu oročenih depozita	8.613	4.487	3.360
Pozitivne kursne razlike	839	254	-
Ostali finansijski prihodi (od rev. stamb. kredit. zaposl.)	<u>7</u>	<u>28</u>	-
	<u>9.459</u>	<u>4.800</u>	<u>3.360</u>

13. FINANSIJSKI RASHODI

u hiljadama RSD

	OSTVARENO		PLAN
	2006.	2005.	2006.
- rashodi kamata po osnovu obaveza prema dobavljačima	194	197	150
- negativne kursne razlike	<u>1.885</u>	<u>548</u>	<u>450</u>
	<u>2.079</u>	<u>745</u>	<u>600</u>

14. OSTALI PRIHODI

u hiljadama RSD

	OSTVARENO		PLAN
	2006.	2005.	2006.
Naplaćeni prihodi od ispravljenih potraživanja od kupaca	311	-	4.371
Dobici od prodaje opreme	289	77	-
Prihodi od smanjenja obaveza	<u>30</u>	<u>26</u>	-
	<u>630</u>	<u>103</u>	<u>4.371</u>

15. OSTALI RASHODI

u hiljadama RSD

	OSTVARENO		PLAN
	2006.	2005.	2006.
Gubici po osnovu rashodovanja opreme	360	821	-
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	3.436	2.584	1.168
Kazne za privredne presteupe i prekršaje	106	1	-
Naknade štete trećim licima	979	361	-
Rashodi iz ranijih godina	-	2.408	-
Obezvredenje potraživanja	6.256	7.622	989
Ostali nepomenuti rashodi	301	115	-
Rashodi po osnovu rashoda materijala i robe	<u>69</u>	=	=
	<u>11.507</u>	<u>13.912</u>	<u>2.157</u>

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

Napomene uz finansijske izveštaje

16. POREZ NA DOBIT

u hiljadama RSD

Porez na dobit Privrednog društva sastoji se od sledećih elemenata:

	OSTVARENO		PLAN
	2006.	2005.	2006.
Tekući porez	-	-	-
Odložene poreske obaveze	<u>750</u>	<u>1.403</u>	-
	<u>750</u>	<u>1.403</u>	-

Usaglašavanje računovodstvene dobiti pre oporezivanja i tekućeg poreza prema poreskom bilansu je sledeće:

u hiljadama RSD

	OSTVARENO		PLAN
	2006.	2005.	2006.
Dobit poslovne godine	1.561	2.315	717
Rashodi koji se ne priznaju	3.736	1.255	-
Računovodstvena amortizacija	94.790	86.760	-
Amortizacija u poreske svrhe	<u>(102.294)</u>	<u>(100.792)</u>	-
Poreska osnovica	<u>(2.207)</u>	<u>(10.462)</u>	-

Odložene poreske obaveze (ili sredstva) potiču iz obaveze dvojnog obračunavanja amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme: amortizacija za računovodstvene i amortizacija u poreske svrhe. Odložene poreske obaveze su rezultat većeg iznosa obračunate amortizacije u poreske svrhe u odnosu na obračunatu visinu amortizacije u računovodstvene svrhe, iz ovog razloga u poreskom bilansu nije formirana poreska obaveza tekućeg perioda.

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

Napomene uz finansijske izveštaje

17. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (I NEMATERIJALNA ULAGANJA)

	Zemljišta i građevinski objekti	Postrojenja oprema alat i inventar	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Avansi za nekretnine postrojenja i opremu	u hiljadama RSD ukupno ostvareno	
					Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema	Nematerijalna ulaganja
Nabavna vrednost						
Stanje 31. decembra 2005.	3.420.423	273.673	55.867	8.122	3.758.085	698
Novo nabavke i dati avansi	-	-	122.949	141.361	264.310	2.256
Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi	66.138	11.534	(77.672)	-	-	-
Otuđivanje, rashodovanje i obračun avansa	-	(3.589)	-	(26.442)	(30.031)	-
Stanje 31. decembra 2006.	3.486.561	281.618	101.144	123.041	3.992.364	2.954
Ispravka vrednosti						
Stanje 31. decembra 2005.	1.540.409	154.653	-	-	1.695.062	38
Amortizacija za 2006. godinu	78.445	16.054	-	-	94.499	291
Otuđivanje i rashodovanje	-	(3.229)	-	-	(3.229)	-
Stanje 31. decembra 2006.	1.618.854	167.478	-	-	1.786.332	329
Sadašnja vrednost 31.12.2006.	1.867.707	114.140	101.144	123.041	2.206.032	2.625
Sadašnja vrednost 31.12.2005.	1.880.014	119.020	55.867	8.122	2.063.023	660

18. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u hiljadama RSD

	OSTVARENO	
	2006.	2005.
Učešća u kapitalu drugih pravnih lica		
Vojvodanska banka a.d. Novi Sad	7	7
Panonska banka a.d. Novi Sad	287	287
Regionalna agencija za mala i srednja preduzeća, Subotica	<u>57</u>	<u>57</u>
	351	351
Dugoročni krediti dati zaposlenima	242	242
	<u>593</u>	<u>593</u>

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

Napomene uz finansijske izveštaje

19. ZALIHE

u hiljadama RSD

Zalihe	OSTVARENO	
	2006.	2005.
Materijal	15.081	11.553
Rezervni delovi	1.621	1.374
Alat i inventar	8.821	6.453
Roba	<u>321</u>	<u>321</u>
	25.844	19.701
Ispravka vrednosti zaliha alata i inventara	<u>(8.147)</u>	<u>(6.061)</u>
	17.697	13.640
Dati avansi	<u>521</u>	<u>1.104</u>
	<u>18.218</u>	<u>14.744</u>

20. POTRAŽIVANJA

u hiljadama RSD

	OSTVARENO	
	2006.	2005.
Potraživanja od kupaca		
Kupci u zemlji		
- mala privreda	3.681	3.173
- preduzeća	30.487	35.819
- eksterne usluge	2.886	2.922
- ustanove	12.684	14.631
- privatnici	583	231
- široka potrošnja	24.380	23.558
- kućni saveti	<u>20.223</u>	<u>16.882</u>
	94.924	97.216
Ispravka vrednosti potraživanja	<u>(6.255)</u>	<u>(7.622)</u>
	88.669	89.594

JKP «Vodovod i kanalizacija» iz Subotice je u skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji, kao i u skladu sa članom 33. «Pravilnika o računovodstvu» Privrednog društva, vršilo usklađivanje potraživanja od svojih kupaca, datumom stanja na dan 31. oktobar 2006. godine. Kupcima – pravnim licima – vršena su usaglašavanja na ukupan iznos od 61.390 hilj. dinara (za prodatu pitku vodu, izvršene usluge odvođenja i prečišćavanja otpadnih voda, za usluge iz vršenja sporedne delatnosti – baždarenje vodomera, priključci na kanalizacionu i vodovodnu mrežu, kao i druge eksterne usluge). Od navedenog ukupnog iznosa usaglašena su potraživanja u visini 38.535 hilj. dinara ili 63%, međutim za preostalih 37% ili 22.855 hilj. dinara potvrđivanja od strane pravnih lica nisu dostavljene na adresu Privrednog društva.

U skladu sa zakonskim odredbama, Privredno društvo nije bilo u obavezi da usaglasi potraživanja sa fizičkim licima.

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

Napomene uz finansijske izveštaje

	u hiljadama RSD	
	OSTVARENO	
	2006.	2005.
Druga potraživanja		
Potraživanja od zaposlenih	2.741	803
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	138	138
Ostala potraživanja	<u>1.532</u>	<u>1.712</u>
	<u>4.411</u>	<u>2.653</u>
	<u>93.080</u>	<u>92.247</u>

21. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u hiljadama RSD	
	OSTVARENO	
	2006.	2005.
Kratkoročno oročena sredstva	80.000	60.000
Menice koje se drže do dospeća	<u>2.300</u>	=
	<u>82.300</u>	<u>60.000</u>

22. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama RSD	
	OSTVARENO	
	2006.	2005.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	70	132
Tekući (poslovni) račun	20.071	17.069
Devizni račun	12.091	13.560
Ostala novčana sredstva	<u>36</u>	<u>29</u>
	<u>32.268</u>	<u>30.790</u>

23. POREZ NA DODATU VREDNOST I
AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama RSD	
	OSTVARENO	
	2006.	2005.
Porez na dodatu vrednost	1.993	1.340
Akontacioni porez na dodatu vrednost	2.187	709
Unapred plaćeni troškovi	<u>751</u>	<u>941</u>
	<u>4.931</u>	<u>2.990</u>

JKP «Vodovod i kanalizacija» Subotica

Napomene uz finansijske izveštaje

24. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

u hiljadama RSD

Osnovni kapital JKP «VODOVOD I KANALIZACIJA», Subotica obuhvata državni kapital i ostali kapital.

Promene na osnovnom i ostalom kapitalu u toku 2006. godine bile su sledeće:

	Osnovni (državni kapital)	Ostali kapital	Ukupno osnovni i ostali kapital
Stanje 31.decembra 2005. godine	2.222.976	1.658	2.224.634
Ispravka materijalno značajnih grešaka (01.01.2006.)	(18.261)	-	
Korigovano početno stanje kapitala	2.204.715	1.658	2.206.373
Povećanje tokom 2006. godine	18.059		18.059
- iz raspodele dobiti 2005.	140		140
- iz mesnog samodoprinosu	15.934		15.934
- iz budžeta SO Subotica	600		600
- iz sredstava Direkcije za izgradnju opštine Subotica	1.385		1.385
Stanje na dan 31.12.2006.	2.222.774	1.658	2.224.432

Državni kapital predstavlja kapital javnog preduzeća koga je osnovala država ili druga jedinica lokalne samouprave – opština ili grad. Državni kapital obezbeđuje se iz javnih prihoda i sa njegovim raspolaganjem odlučuje osnivač.

Od strane nezavisne revizije finansijski izveštaji JKP «Vodovod i kanalizacija» Subotica za 2005. godinu ocenjeni su pozitivno. U mišljenju Revizora navedeno je da je u bilansu stanja na dan 31. decembra 2005. godine osnovni i ostali kapital precenjen za 18.261 hilj. dinara na osnovu doznačenih sredstava od strane osnivača – lokalne samouprave, isključivo namenski za izgradnju novog UPOV-a. Dok istovremeno ostale kratkoročne obaveze i PVR je podcenjeno. U skladu sa MRS 20 «Državna dodeljivanja» ista sredstva se iskazuju na odloženim prihodima i primljenim donacijama. U skladu sa uputstvom Revizora, Odseka za bonitet NBS Filijale u Novom Sadu, i u skladu sa članom 55. Računovodstvene politike Privrednog društva, navedena stavka se tretira materijalno značajnom greškom, i sa 01.01.2006. godine korigovano je početno stanje osnovnog i ostalog kapitala za navedeni iznos, što se vidi i iz Napomene 24. ovog Izveštaja. Upravni odbor Privrednog društva je isto donelo Odluku u gore navedenom pravcu na 20. sednici od 28. aprila 2006. godine, na koju Odluku je Skupština opštine Subotica na 27. sednici od 27.06.2006. godine dala saglasnost.

Istovremeno «Agencija za privredne registre, pod brojem 127450/2006., registrovala osnovni i ostali kapital JKP «Vodovod i kanalizacija» iz Subotice, na iznos od 2.206.373 hilj. dinara, što odgovara korigovanom početnom stanju osnovnog i ostalog kapitala, kako je to i prikazano u Napomeni 24. ovog Izveštaja.

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

Napomene uz finansijske izveštaje

25. REZERVE

Rezerve iskazane u bilansu stanja na dan 31. decembra 2006. i 2005. godine u iznosu od 2.177 hiljada RSD predstavljaju rezerve iz dobitka su formirane izdvajanjem najmanje 5% iz dobiti iz ranijih godina.

26. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Dugoročne obaveze prema Osnivaču – SO Subotica

u hilj. RSD

	OSTVARENO	
	2006.	2005.
- dugoročne obaveze prema osnivaču osnovom izgradnje novog Uređaja za prečišćavanje otpadnih voda	<u>65.282</u>	-
	<u>65.282</u>	

Posle višegodišnjih pregovora sa Evropskom bankom za obnovu i razvoj (EBRD), 17. decembra 2004. godine potpisani su sledeći ugovori:

- Ugovor o kreditu između Opštine Subotica i EBRD i
- Ugovor o projektu između JKP «Vodovod i kanalizacija» Subotica i EBRD-a. Nakon toga 06. aprila 2005. godine usledilo je potpisivanje i
- Ugovora o drugostepenom zajmu (Projekat rekonstrukcije opštinskih infrastruktura Opštine Subotica), između Opštine Subotica i JKP «Vodovod i kanalizacija» Subotica.

Potpisivanjem ovih ugovora stvoreni su preduslovi za početak aktivnosti na realizaciji «Sanacije i proširenja Uređaja za prečišćavanje otpadnih voda» grada Subotica.

U skladu sa odredbama Ugovora o kreditu između EBRD banke i Opštine Subotica:

- projekat se finansira iz sredstava kredita EBRD 9 mil. EUR, donacije EAR 2 mil. EUR i iz budžeta SO Subotica 3 mil EUR.

Projekat će se realizovati u periodu od 2005. do kraja decembra 2008. godine, i to u dve tehničke celine:

- «linija vode» - koja će biti finansirana iz sredstava kredita EBRD i delom iz budžeta SO Subotica, i
- «linija mulja» iz sredstava EAR i delom iz budžeta SO Subotica.

Ugovor o kreditu između SO Subotica i EBRD banke, stupio je na snagu 28. septembra 2006. godine, nakon aneksiranja istog, te su stvoreni uslovi za sprovođenje javne nabavke, odnosno za raspisivanje tendera kako za «liniju vode» tako i za «liniju mulja», kao i za pripremne radove gradilišta oko novog Uređaja za prečišćavanje. Prema kriterijumima predviđenim u Zakonu o javnim nabavkama ocenjeni su najpovoljniji ponuđači, kako sledi:

- za prethodne radove na pripremi gradilišta DTD – VDP Severna bačka, sa ponudnom cenom od 16.896 hilj. dinara (u potpunosti se finansira iz budžeta grada Subotice)
- za «liniju vode» (komisija je ocenjivanje ponuda vršila u skladu sa propisima EBRD banke, a u skladu sa članom 2. stav 1. tačka 2. Zakona o javnim nabavkama), za najuspešnijeg ponuđača je proglašena firma DHV B.V. Water iz Holandije, s kojim je potpisan ugovor 30.10. 2006. godine sa stupanjem na snagu 10. novembra 2006. godine, na iznos od 9.884.327 EUR.
- za «liniju mulja» je raspisan tender, krajnji rok za dostavu ponuda je početak 2007. godine.

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

Napomene uz finansijske izveštaje

U skladu sa odredbama potpisanog Ugovora sa izvođačem radova za «liniju vode», sa firmom DHV BV Water iz Holandije, i potpisanim «Ugovorom o kreditu» pred kraj 2006. godine vršene su uplate, prema sledećem:

IZ SREDSTAVA KREDITA :			IZ BUDŽETA GRADA SUBOTICE :		
1.	Firmi DHV BV Water deo avansa		1.	Firmi DHV BV Water drugi deo	
	od 732.649 EUR ili	58.172 hilj. din.		avansa od 750.000 EUR ili	59.548 hilj. din.
2.	EBRD banci početna provizija		2.	EBRD banci plaćene kamate	
	od 90.000 EUR ili	7.110 hilj. din.		od 85.335,65 EUR ili	6.717 hilj. din.
			3.	EBRD banci plaćeni troškovi	11 hilj. din.
	Ukupno	65.282 hilj. din.		Ukupno	66.276 hilj. din.

U skladu sa odredbama «Ugovora o drugostepenom zajmu» sklopljenog između SO Subotica i JKP «Vodovod i kanalizacija» Subotica, plaćena sredstva iz kredita (65.282 hilj. dinara) u knjigama Privrednog društva obuhvaćena su u okviru «dugoročnih obaveza prema budžetu grada Subotica (Napomena 26. ovog Izveštaja), a plaćena sredstva iz budžeta grada, u knjigama Privrednog društva obuhvaćena su u skladu sa MRS 20 «Državna dodeljivanja», na odloženim prihodima i donacijama (66.276 hilj. din.) – Napomena br. 29. ovog Izveštaja.

27. OSTALE OBAVEZE IZ POSLOVANJA

u hilj. RSD

	OSTVARENO	
	2006.	2005.
Primljeni avansi	2.430	1.783
Obaveze prema dobavljačima		
Dobavljači u zemlji	19.657	13.235
Ostale obaveze	<u>53</u>	<u>925</u>
	<u>19.710</u>	<u>14.160</u>
	<u>22.140</u>	<u>15.943</u>

Obaveze za primljene avanse, depozite i kaucije, iskazane u iznosu od RSD 2.430 hiljada. Od ovog iznosa 1.833 hilj. dinara ili 75% se odnosi na fizička lica, te u skladu sa zakonskim propisima ne postoji obaveza usaglašavanja. Preostalih 597 hilj. dinara ili 25% se odnosi na pravna lica, i isti iznos je 100% usaglašen.

Obaveze prema dobavljačima, iskazane u iznosu od RSD 19.657 hiljada nisu usaglašene sa poveriocima u iznosu od RSD 2.523 hiljada, odnosno nije usaglašeno 12,84% pomenutih obaveza.

28. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

u hiljadama RSD

	OSTVARENO	
	2006.	2005.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	106	84
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	<u>6</u>	<u>405</u>
	<u>112</u>	<u>489</u>

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

Napomene uz finansijske izveštaje

**29. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

u hiljadama RSD

	OSTVARENO	
	2006.	2005.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	3.627	3.230
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine na zarade	2.367	2.387
Obaveze prema zaposlenima (putni trošak)	363	2.738
Obaveze za članarine	35	33
Pasivna vremenska razgraničenja:		
- razgraničeni obračunati troškovi	238	440
- odloženi prihodi i primljene donacije	<u>115.355</u>	<u>10.476</u>
	<u>121.985</u>	<u>19.304</u>

Promene na odloženim prihodima po osnovu primljenih donacija:

u hilj. RSD

	Osnovna sredstva
1. Stanje na dan 31.12.2005.	10.476
Povećanje u toku 2006. god.	
- prenos sa osnovnog kapitala 01.01.2006. (Napomena uz finansijske izveštaje broj 24)	18.261
- donacija hemikalija od PAL Austrija (3.035 EUR)	255
- budžet AP Vojvodina za izgradnju novog UPOV-a	3.000
- budžet SO Subotica za izgradnju novog UPOV-a (za pripremu terena)	16.743
- budžet AP Vojvodina za bušenje jednog bunara	1.000
- plaćanje drugog dela avansa iz budžeta SO Subotica izvođaču radova DHV BV u skladu sa Ugovorom (750.000 EUR) sa uvećanom provizijom za kupovinu deviza (veza Napomena broj 26)	59.548
- plaćene kamate i troškovi po računu EBRD banke u skladu sa Ugovorom o zajmu – iz budžeta SO Subotica (84.335,46 EUR i troškovi banke 11 hilj. din.)	6.728
2. Ukupno povećanje na odloženim prihodima po osnovu primljenih donacija	105.535
3. Smanjenje u toku 2006. god. na osnovu obračuna amortizacije u korist prihoda Privrednog društva	656
4. Stanje na odloženim prihodima po osnovu primljenih donacija (1+2-3) 31.12.2006.	115.355

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica
Napomene uz finansijske izveštaje

30. RAZGRANIČENI POREZ

	u hiljadama RSD	
	2006.	2005.
Odložene poreske obaveze	<u>3.108</u>	<u>2.358</u>

Odložene poreske obaveze obuhvataju iznose poreza iz dobiti koji mogu da se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih poreskih razlika i ostalih odloženih poreskih obaveza.

Odložene poreske obaveze nastaju kada se rashodi uključuju u utvrđivanje oporezivog rezultata pre nego što je uključen u utvrđivanje računovodstvenog rezultata (razlika između računovodstvene i poreske amortizacije), kao i kada se prihodi uključuju u utvrđivanje oporezivog rezultata nakon što je uključen u utvrđivanje računovodstvenog rezultata.

Za izračunavanje odloženih poreskih obaveza korišćena je poreska stopa važeća na dan bilansa od 10%.

31. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Vanbilansna aktiva i pasiva iskazane u bilansu stanja na dan 31.decembra 2006. godine u iznosu od 804 hiljade dinara obuhvataju građevinski objekat – crpnu stanicu koja je stavljena van upotrebe (rashodovana), po Godišnjem računu za 2005. godinu.

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

DODATNE NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE (REZIME)

BILANS USPEHA

JKP «Vodovod i kanalizacija», Subotica po godišnjem računu za 2006. godinu, ostvarilo je iz poslovanja:

UKUPAN PRIHOD	390.151 hilj. dinara
UKUPAN RASHOD	388.590 hilj. dinara
BRUTO DOBIT IZ POSLOVANJA	1.561 hilj. dinara
<u>ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</u>	<u>750 hilj. dinara</u>
NETO DOBIT ZA RASPODELU	811 hilj. dinara

Po godišnjem računu za 2005. godinu Privredno društvo je ostvarilo neto dobit za raspodelu u visini 913 hilj. dinara, iz čega proizilazi da je ostvarena neto dobit 2006. godine niža za 11%, dok u odnosu na planiranu dobit za 2006. godinu od 717 hilj. dinara, ostvareno je za 13% više.

I PRIHODI

JKP «Vodovod i kanalizacija» iz Subotice iz vršenja osnovne i sporedne delatnosti kao i uzimajući u obzir ostale prihode, u 2006. godini ostvarilo je ukupan prihod u visini od 390.151 hilj. dinara, sa strukturom:

1. prihodi iz vršenja osnovne delatnosti	340.152 hilj. dinara
2. prihodi iz vršenja sporedne delatnosti	32.682 hilj. dinara
3. ostali prihodi	17.317 hilj. dinara

I / 1. Prihodi od vršenja osnovne delatnosti

Ovi prihodi su ostvareni od prodaje pitke vode i izvršenih usluga odvođenja i prečišćavanja otpadnih i atmosferskih voda. Ostvareni nivo istih (340.152 hilj. din.) učestvuje u ukupnim prihodima Privrednog društva sa 87,2%.

U odnosu na ostvarenje iste kategorije prihoda u 2005. godini, u 2006. godini zabeleženo je povećanje za 11,5%. Međutim od planiranog iznosa prihoda za 2006. godinu, ostvareno je za 5,7% ili za 20.421 hilj. dinara manje.

Osnovni razlog neostvarenja planiranih prihoda od vršenja osnovne delatnosti Privrednog društva, je u činjenici, što je Programom poslovanja za 2006. godinu planirana bila korekcija cena pitke vode, odvođenja i prečišćavanja otpadnih voda za 9,3% počev od 01. aprila, međutim ista korekcija je realizovana tek počev od 01. oktobra 2006. godine.

Posmatrajući istovremeno kretanje fizičkog obima potrošnje pitke vode i izvršenih usluga odvođenja i prečišćavanja otpadnih i atmosferskih voda, konstatuje se čak blagi porast u odnosu na prethodnu godinu, pa prema tome, da se zaključiti da zbog nemogućnosti realizacije planirane korekcije cena počev od 01. aprila, Privredno društvo je u periodu april-oktobar 2006. godine, «izgubilo» na ovim prihodima u proseku mesečno oko 3,4 mil. dinara.

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

DODATNE NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE (REZIME)

Struktura ostvarenih prihoda od prodaje pitke vode i izvršenih usluga odvođenja, prečišćavanja otpadnih i atmosferskih voda, u 2006. godini je sledeća:

a) fakturisani prihodi od pitke vode (bez PDV) ukupno:	<u>170.347 hilj. din.</u>
od toga:	
- radne organizacije (preduzeća)	31.858 hilj. din.
- kućni saveti (KS)	37.399 hilj. din.
- individualna domaćinstva (ŠP)	70.706 hilj. din.
- preduzetnici (MP)	6.538 hilj. din.
- ustanove (beneficir. i deficitarni zanati)	23.846 hilj. din.
b) fakturisani prihodi od odvođenja otpadnih vode (bez PDV) ukupno:	<u>80.548 hilj. din.</u>
od toga:	
- radne organizacije (preduzeća)	30.827 hilj. din.
- kućni saveti (KS)	15.705 hilj. din.
- individualna domaćinstva (ŠP)	20.822 hilj. din.
- preduzetnici (MP)	2.767 hilj. din.
- ustanove (beneficir. i deficitarni zanati)	10.427 hilj. din.
c) fakturisani prihodi od prečišćavanja atmosferskih i otpadnih vode (bez PDV) ukupno:	<u>89.257 hilj. din.</u>
od toga:	
- radne organizacije (preduzeća)	38.802 hilj. din.
- kućni saveti (KS)	15.706 hilj. din.
- individualna domaćinstva (ŠP)	20.822 hilj. din.
- preduzetnici (MP)	3.500 hilj. din.
- ustanove (beneficir. i deficitarni zanati)	10.427 hilj. din.

I / 2. Prihodi od vršenja sporedne delatnosti

Ostvareni prihodi od sporedne delatnosti u 2006. godini iznose 32.682 hilj. dinara, sa učešćem u ukupno ostvarenim prihodima od 8,4%. U odnosu na ostvarenje istih u 2005. godini, (28.733 hilj.dinara), u 2006. godini ostvareno je više za 13,7%. U odnosu na planirani iznos za 2006. godinu, od 27.263 hilj. dinara, ostvareno je za 5.419 hilj. dinara ili za 19,9% više.

U strukturi ostvarenih prihoda od vršenja sporedne delatnosti u 2006. godini, najveće učešće imaju ostvareni prihodi od izvršenih priključaka na vodovodnu mrežu od 8.451 hilj. dinara, prihodi od izvršenih priključaka na kanalizacionu mrežu od 6.845 hilj. dinara, prihodi od čišćenja kanalizacije u iznosu od 1.188 hilj. dinara, prihodi od snimanja kanalizacione mreže 1.843 hilj. dinara, prihodi od izgradnje osnovnih sredstava u sopstvenoj režiji od 10.859 hilj. dinara, i svi ostali ostvareni prihodi od sporedne delatnosti u visini od 3.496 hilj. dinara.

Prihodi koji su ostvareni u sopstvenoj režiji u iznosu od 10.859 hilj. dinara, odnose se na izgradnju:

- uličnog vodovoda u A. Vrančića	900 hilj. din.
- uličnog vodovoda u Save Kovačevića	684 hilj. din.
- uličnog vodovoda u Zmaj Jovina MZ Bajmok	1.383 hilj. din.
- uličnog vodovoda u Vig Ištvana MZ Radanovac	383 hilj. din.
- uličnog vodovoda u R.Vujoševića MZ N.Selo	569 hilj. din.

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

DODATNE NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE (REZIME)

- uličnog vodovoda u Nova MZ Aleksandrovo	206 hilj. din.
- uličnog vodovoda u Božidara Adžije i Ž.J. Španca	1.826 hilj. din.
- uličnog vodovoda u J. Cvijića i Avalska	1.766 hilj. din.
- ulične kanalizacije Fočanska Bajmok	36 hilj. din.
- revitalizacija bunara B/19, B/30, B 24/2, B 3/3	386 hilj. din.
- opremanje bunara B 4/2 VZ Bajmok	1.237 hilj. din.
- opremanje bunara B 18/2 VZ I	1.483 hilj. din.

Potrebno je napomenuti kod ovog dela bilansa uspeha Privrednog društva i prihode od čišćenja slivnika koji niti su bili obuhvaćeni Programom poslovanja za 2006. godinu, niti su isti ostvareni. Naime u 2005. godini evidentno je ostvarenje ovih prihoda u visini od 5.888 hilj. dinara – finansiranjem iz budžeta grada Subotice. Kako međutim u budžetu grada za 2006. godinu za ove namene nisu planirana finansijska sredstva, nije ni došlo do ostvarenja ovih prihoda u Privrednom društvu. I pored navedene činjenice, JKP «Vodovod i kanalizacija» Subotica, o svom trošku je u 2006. godini izvršilo čišćenje blizu 4 hiljade slivnika.

I/3. Ostali prihodi

Ostali prihodi ostvareni u 2006. godini u iznosu od 17.317 hilj. dinara, predstavljaju 4,4% od ukupno ostvarenih prihoda u 2006. godini.

Strukturu ovih prihoda čine ostvareni prihodi od:

- kamata od banaka na oročena finansijska sredstva	8.613 hilj. din.
- vršenja objedinjene naplate komunalnih usluga	2.790 hilj. din.
- uplate za tendersku dokumentaciju	1.537 hilj. din.
- zakupnina (uglavnom antene Telekom i Telenora)	1.383 hilj. din.
- pozitivnih kursnih razlika	839 hilj. din.
- naplate štete od DDOR-a	726 hilj. din.
- uslovljenih donacija	656 hilj. din.
- naplate od ispravljenih potraživanja	311 hilj. din.
- ostalih poslovnih i finansijskih promena	462 hilj. din.

Ukoliko se posmatra ostvarenje prihoda pojedinačno u okviru «Ostalih prihoda», u odnosu na Programom poslovanja planirane veličine u 2006. godini, uočljiva su sledeća značajnija odstupanja:

- u Programu poslovanja Privrednog društva za 2006. godinu, planirano je prihoda od kamata od banaka na oročena finansijska sredstva u visini od 3.360 hilj. dinara, dok međutim u 2006. godini ovi prihodi su ostvareni u znatno većem iznosu, od 8.613 hilj. dinara ili za 2,5 puta više. Razlog, je u činjenici, što je Programom poslovanja za 2006. godinu planirano bilo razoročenje 30 mil. dinara za održavanje likvidnosti Privrednog društva, odnosno razoročenje tih sredstava je bilo planirano za «dopunu» finansijskih sredstava iz tekućeg poslovanja u cilju pokrića svih planiranih troškova poslovanja i realizacije planiranih investicionih ulaganja u opremu. Međutim, visok stepen naplate potraživanja od kupaca obezbedio je i visok nivo likvidnosti, te za pokriće tekućih troškova poslovanja i za realizaciju razvojnih projekata i ulaganja u osnovna sredstva, finansijska sredstva iz tekućeg poslovanja u 2006. godini su bila dovoljna, te nije bilo potrebno razoročiti planiranih 30 miliona dinara, čak što više, rezultati restrikcije i štednje na troškovima doveli su do toga da je Privredno društvo do kraja 2006. godine povećalo nivo oročenih depozita sa 60 na 80 mil. dinara.

JKP «Vodovod i kanalizacija» Subotica

DODATNE NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE (REZIME)

- u Programu poslovanja Privrednog društva za 2006. godinu, planirani su bili prihodi od naplate ispravljenih potraživanja od kupaca u iznosu od 4.371 hilj. dinara, međutim isti su ostvareni u iznosu svega 312 hilj. dinara.
Ovi prihodi su bili planirani najvećim delom od realizacije tenderske prodaje našeg kupca «29 Novembar a.d.». Navedeni kupac je do kraja 2004. godine dugovao na ime odvođenja i prečišćavanja otpadnih voda 8.504 hilj. dinara. Kako su međutim izmene i dopune Zakona o preduzećima naložile svim javnim preduzećima, da otpuste dug onim dužnicima koji su u restruktuiranju, to poštujući zakonske odredbe i JKP «Vodovod i kanalizacija» je navedeni iznos duga otpustio u svom Završnom računu za 2005. godinu.
U skladu sa izmenama i dopunama Zakona o preduzećima, iznos otpusta duga će se naplatiti od Agencije za privatizaciju, kada se «29 Novembar a.d.» proda na javnom tenderu. Tokom 2006. godine u više navrata je bila bezuspešna prodaja našeg dužnika, to i očekivana naplata od ispravljenih i otpisanih potraživanja je izostala.

II RASHODI

Privredno društvo JKP «Vodovod i kanalizacija» u Subotici, ostvarilo je ukupne rashode u 2006. godini u iznosu od 388.590 hilj. dinara. Programom poslovanja za 2006. godinu, planirani nivo ukupnih rashoda je bio 401.501 hilj. dinara, te se izvodi zaključak da je ostvareni nivo rashoda niži za 12.911 hilj. dinara ili za 3,22%.

Tokom cele 2006. godine poslovna politika Privrednog društva je bila usmerena na racionalizaciju troškova i na štednju po svim vidovima. Racionalizacija i štednja na troškovima je bila prvenstveno neophodna iz razloga što je Poslovodstvo Privrednog društva bilo svesno činjenice da zbog nemogućnosti realizacije planirane korekcije cena počev od 01. aprila 2006. godine, Privredno društvo «gubi» određeni deo prihoda. Iz tog razloga neminovno je bilo doneti adekvatne mere u cilju sniženja troškova, da bi se anulirali mogući gubici na strani prihoda.

Prema tome, iz navedenih podataka se vidi da su mere štednje na troškovima donele svoje pozitivne rezultate.

Struktura ostvarenih troškova u 2006. godini je sledeća:

1. Troškovi materijala	59.403 hilj. dinara
2. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	163.265 hilj. dinara
3. Amortizacija građ. objekata, opreme i nematerijalnih ulaganja	94.790 hilj. dinara
4. Ostali poslovni rashodi	57.546 hilj. dinara
5. Finansijski rashodi	2.079 hilj. dinara
6. Ostali rashodi	11.507 hilj. dinara
Ukupno	388.590 hilj. dinara

II/1 Troškovi materijala

Ostvareni troškovi materijala od 59.403 hilj. dinara učestvuju u ukupnim rashodima Privrednog društva sa 15,3%. U odnosu na planirani iznos za 2006. godinu, isti su ostvareni za 23,8% manje.

Posmatrajući strukturno, najznačajnije je odstupanje ostvarenih troškova: kod osnovnog materijala – za vršenje delatnosti Privrednog društva i kod troškova rezervnih delova, u odnosu na planirane veličine.

JKP «Vodovod i kanalizacija» Subotica

DODATNE NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE (REZIME)

Međutim, znajući prirodu i proces nastanka ovih troškova, bitno je napomenuti da je planirani materijal u 2006. godini uglavnom i nabavljen u skladu sa Planom javnih nabavki za 2006. godinu, i isti se nalazi na zalihima (oko 18 mil. dinara). Kao utrošak će biti obuhvaćen i evidentiran kada sa zalihima prelazi u funkciju korišćenja odnosno prelazi u fazu proizvodnje i obavljanja delatnosti Privrednog društva.

II/2 Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi (Tabelarni prilozi broj 8 i broj 8/A ovog Izveštaja)

U ukupno ostvarenim troškovima u 2006. godini ovi troškovi zauzimaju najveći udeo, odnosno učestvuju sa 42,0%. U odnosu na planirani iznos troškova za 2006. godinu, ostvareno je za 3,4% manje, dok u odnosu na ostvarenje u 2005. godini ovi troškovi beleže rast od 8,4%.

U skladu sa zakonskim odredbama i raznim uputstvima, a naročito u skladu sa odredbama člana 22. Zakona o javnim preduzećima i obavljanju delatnosti od opšteg interesa (Sl. glasnik RS 25/2000, 25/2002, 107/2005 – stupio na snagu 10.12.2005. god.), kao i Uredbe o načinu i kontroli obračuna i isplate zarada u javnim preduzećima (Sl. glasnik RS 5/2006), u 2006. godini veći deo ovih troškova je bio limitiran, odnosno ograničen, kako sledi:

a) bruto masa sredstava za zarade na teret zaposlenog (bruto I) planirana je za 2006. godinu u ukupnoj visini od 111.945 hilj. (odnosno na sledeći način: bruto I obračunat i isplaćen za septembar mesec 2005. god. 8.535 hilj. din. uvećan za 9,3% i pomnožen sa 12 meseci). JKP «Vodovod i kanalizacija» je za 2006. godinu ukupno obračunala i isplatila bruto masu sredstava za zarade na teret zaposlenog u iznosu od 111.934 hilj. dinara, ili svega za 11 hiljada dinara manje od plana.

U 2006. godini ostvaren je bruto prosek zarade po radniku u JKP «Vodovod i kanalizacija» Subotica u iznosu od 42.914,43 dinara ili neto 29.400,77 dinara. Stvaran broj zaposlenih na dan 31.12.2006. godine je 236, što je u okvirima Programa poslovanja za 2006. godinu. Potrebno je napomenuti da se Privredno društvo, pri obračunu i isplati zarada u 2006. godini istovremeno pridržavalo kako odredbama eksternih zakona i uputstava, tako i odredbama Kolektivnog ugovora, sklopljenog 17. januara 2006. godine.

Naime, uz Kolektivni ugovor je potpisan i jedan Sporazum, prema kojem, počev od 01. januara 2006. godine zarade zaposlenih se obračunavaju i isplaćuju prema zatečenim koeficijentima i zatečenoj ceni rada u momentu potpisivanja Kolektivnog ugovora.

Prema tome, zatečena cena rada u JKP «Vodovod i kanalizacija» Subotica u momentu potpisivanja internog akta je iznosila 10.900,00 din (bruto) za koeficijentat 1. U navedenom pregledu se daje kretanje cene rada po mesecima 2006. godine prema kojima je vršen obračun i isplata osnovne zarade zaposlenih, kako sledi:

januar	10.900,00 dinara
februar	10.900,00 dinara
mart	11.460,00 dinara
april	11.260,00 dinara
maj	11.125,00 dinara
juni	11.315,00 dinara
juli	12.130,00 dinara
avgust	11.975,00 dinara
septembar	11.815,00 dinara
oktobar	11.740,00 dinara
novembar	11.820,00 dinara
decembar	11.600,00 dinara

JKP «Vodovod i kanalizacija» Subotica

DODATNE NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE (REZIME)

Iz prethodnog da se zaključiti da pri obračunu i isplati osnovnih zarada u 2006. godini cena rada ni u jednom mesecu nije bila ispod «zatečene cene rada u momentu potpisivanja Kolektivnog ugovora», uz napomenu da je u članu 74. Kolektivnog ugovora utvrđeno da cena rada proizilazi iz mase sredstava utvrđene Programom poslovanja.

Što se tiče drugog dela sporazuma, odnosno visine zatečenih koeficijenata, u momentu potpisivanja Kolektivnog ugovora prosek koeficijenata na nivou Privrednog društva je iznosio 2,46.

Pri obračunu i isplati zarada za decembar 2006. god. isti je bio u nivou 2,43. Prema tome ni u ovom delu ne postoji odstupanje od primene potpisanog Kolektivnog ugovora.

Pored osnovne zarade, Zakon o radu ZARADOM tretira i: zaradu za radni učinak, uvećanu zaradu – za dane državnog i verskog praznika danju, noću, bolovanje do 30 dana, godišnji odmor, plaćeno odsustvo, regres za godišnji odmor, topli obrok, minuli rad, terenski dodatak, prekovremeni rad, kao i ostale elemente koje Zakon predviđa zaradom – i to u slučaju javnih komunalnih preduzeća sve spada u zakonom ograničenu bruto masu sredstava za određenu godinu i za sam mesec.

U skladu sa navedenim, JKP «Vodovod i kanalizacija» Subotica pri obračunu i isplati zarada zaposlenih u 2006. godini sa jedne strane poštovalo je odredbe eksternih zakona i Programom poslovanja utvrđenu masu za isplatu zarada, a sa druge strane unutar utvrđene mase sredstava pri raspodeli iste na zaposlene poštovalo je odredbe svih članova Kolektivnog ugovora Privrednog društva koji se odnose na obračun i isplatu zarada i naknada zarada (članovi 71 do 85).

b) U preostalom delu ove grupe troškova, znači do 163.265 hilj. dinara (pored bruto I 111.934 hilj. dinara), 51.331 hilj. dinara troškova je ostvareno isplatom:

- poreza i doprinosa na zarade na teret poslodavca	20.782	-
- naknada po ugovorima o delu	76	(kontrolisan rast od 9,3%)
- naknada po ug. o privremenim i povremenim poslovima (inkasanti i sezonski radnici preko omlad. zadr.)	16.999	(kontrolisan rast od 9,3%)
- naknada nadzornog i upravnog odbora	1.066	(kontrolisan rast od 9,3%)
- troškovi zaposlenih na služb. putu	618	-
- troškovi prevoza zaposlenih	4.092	-
- jubilarnih nagrada	4.172	(kontrolisan rast od 9,3%)
- stipendija učenicima i studentima	2.530	(kontrolisan rast od 9,3%)
- otpremnina	142	-
- solidarnih pomoći	445	(kontrolisan rast od 9,3%)
- nezaposlenima (pomoći, sahrane penzionerima Privrednog društva)	409	-

Iz tabelarnih priloga broj 8 i broj 8/A ovog Izveštaja, jasno se vidi da je JKP «Vodovod i kanalizacija» Subotica u 2006. godini, pri isplati zarada kao i ostalih ličnih primanja, a koja su pod kontrolom rasta od 9,3%, u celosti se pridržavala Programom poslovanja utvrđenih okvira, čak ni i u onim delovima kod kojih nije bio ograničen rast u 2006. godini, planom utvrđeni iznosi nisu premašeni.

Najveće odstupanje u odnosu na Program poslovanja u ovom delu troškova je kod nerealizovanih isplata otpremnina za planirane tehnološke viškove, iz razloga što u Privrednom društvu do kraja 2006. godine nije okončan započeti proces tehnoloških, ekonomskih i organizacionih promena prema kojem se planiralo najviše 15 zaposlenih u svojstvu tehnološkog viška.

JKP «Vodovod i kanalizacija» Subotica

DODATNE NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE (REZIME)

II/3 Amortizacija građevinskih objekata, opreme, i nematerijalnih ulaganja

Ovi troškovi u 2006. godini ostvareni su u iznosu od 94.790 hilj. dinara, sa učešćem od 24,4% od ukupno ostvarenih troškova na nivou Privrednog društva.

Troškovi amortizacije, odnosno ispravka (smanjenje) vrednosti građevinskih objekata u 2006. godini obračunata je u iznosu od 78.445 hilj. dinara, opreme 16.054 hilj. dinara i nematerijalnih ulaganja (softveri) 291 hilj. dinara.

U «Napomenama uz finansijske izveštaje» broj 3.6 i 3.7 detaljno je opisan način, postupak i korišćene stope amortizacije u skladu sa «Računovodstvenim politikama» Privrednog društva.

Pored ovoga, u ovom delu troškova potrebno je napomenuti, da je u odnosu na planiranu amortizaciju za 2006. godinu, ostvareno za 7,5% više. Razlog većeg obračuna troškova amortizacije u odnosu na plan, je u činjenici da je u prvom kvartalu 2006. godine okončan i aktiviran veći broj investicija od planom predviđenog.

II / 4 Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi izveštajne godine iznose 57.546 hilj. dinara, sa učešćem od 14,8% u ukupnim rashodima Privrednog društva. U odnosu na planirani iznos za 2006. godinu, ostvareno je za 9,6% manje.

U strukturi ovih troškova, najbitnije je napomenuti ostvarenje onih troškova čija je visina ograničena Uputstvom osnivača, a to su: troškovi reprezentacije, reklame i propagande, sponzorstva i donatorstva, troškovi za sportske aktivnosti zaposlenih. U skladu sa Uputstvom osnivača, Programom poslovanja za 2006. godinu, ukupno za ove troškove dozvoljeno je bilo planiranje do 3% od visine planiranih ukupnih prihoda. JKP «Vodovod i kanalizacija» je za navedene troškove planirala ukupno 5.190 hilj. dinara ili 1,3% prihoda. U 2006. godini Privredno društvo je ostvarilo navedene troškove u ukupnom iznosu od 4.161 hilj. dinara (za 1.029 hilj. dinara manje od plana) ili svega 1,06% od ukupno ostvarenih prihoda u 2006. godini. Ostvareni troškovi u ovom delu isto su rezultat racionalizacije i štednje.

Ipak najveći deo ove grupe troškova (do 57.546 hilj. dinara), odnosi se na plaćene javne prihode, a to su naknade za građevinsko zemljište, ekologiju i Fondu voda – naknade za korišćenje i zaštitu voda, u ukupnom iznosu od 13.779 hilj. dinara. Ovi fiksni troškovi su za 22,9% veći od planiranih iz razloga što spadaju u grupu javnih prihoda (poreza) i njihovo povećanje nije bilo pod kontrolom te se nije moglo ni proceniti eventualno povećanje u 2006. godini.

Pored ovoga značajniji troškovi u ovoj grupi rashoda su: troškovi na izradi učinka (zemljani i asfaltni radovi) sa ostvarenim iznosom 9.393 hilj. dinara, sa skoro 100% ostvarenjem u odnosu na planirani iznos. Zatim troškovi usluga održavanja nekretnine, postrojenja, opreme, u visini od 7.799 hilj. dinara. U odnosu na planirani iznos od 11.849 hilj. dinara, ostvareno je za 34,2% manje. Razlog manje ostvarenog iznosa od planiranog je u tome što je zadnjih godina obnovljen vozni park i samim tim manje sredstava se trošilo na održavanje istog. Pored toga izgradnjom novih vodovodnih i kanalizacionih mreža paralelna održavanja su rađena slabijim intenzitetom, ali i pored navedenog JKP «Vodovod i kanalizacija» je uredno vršila svoju delatnost.

U «Ostalim poslovnim rashodima», potrebno je napomenuti da su Programom poslovanja za 2006. godinu, planirani bili troškovi izrade idejnog projekta daljinskog sistema monitoringa i upravljanja sistemima vodovoda i kanalizacije i elaborata o kvalitetu i kvantitetu resursa podzemnih voda u ukupnom iznosu od 2.250 hilj. dinara. Isti elaborati su i izrađeni tokom 2006. godine ali u skladu sa zahtevima relevantnih MRS/MSFI obuhvaćeni su u sklopu investicija u toku, te ne terete troškove poslovanja Privrednog društva.

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

DODATNE NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE (REZIME)

II / 5 Finansijski rashodi

Finansijski rashodi ostvareni u 2006. godini iznose 2.079 hilj. dinara. Isti su skoro 3,5 puta veći u odnosu na planirane rashode za 2006. godinu, i učestvuju sa 0,5% u ukupno ostvarenim rashodima.

U strukturi ovih rashoda su evidentirane negativne kursne razlike u visini od 1.885 hilj. dinara. Isti rashodi potiču od preračuna gotovinskih ekvivalenata, primenom srednjeg kursa evra na dan promena u toku 2006. godine, znajući pri tome znatno pomeranje kursa EUR u odnosu na dinar (31.12.2005: 1EUR 85,5000 din, 31.12.2006. 79,0000 dinar).

II / 6 Ostali rashodi

Troškovi ove grupe ostvareni su u 2006. godini u iznosu od 11.507 hilj. dinara i veći su za 5 puta od planiranih.

Od ukupno ostvarenih troškova na nivou Privrednog društva iznose svega 3,0%.

Ovi troškovi se najvećim delom odnose na ispravljena i otpisana potraživanja od kupaca za utrošenu a neplaćenu pitku vodu kao i za izvršene a neplaćene usluge odvođenja i prečišćavanja atmosferskih i otpadnih voda.

I pored toga što je Privredno društvo u Programu poslovanja za 2006. godinu planiralo procenat naplate potraživanja iznad 90% (a i ostvarilo), ostala su zastarela nenaplaćena potraživanja, tužena potraživanja, dužnici u stečaju i likvidaciji, koje dugove za ispravku u planu poslovanja je teško predvideti.

Poštujući odredbe Zakona o računovodstvu i reviziji, i odredbe internih akata Privrednog društva: «Pravilnika o računovodstvu, «Računovodstvenih politika», «Pravilnika o godišnjem popisu, i Odluku Upravnog odbora JKP «Vodovod i kanalizacija» Subotica – o usvojenom Izveštaju o godišnjem popisu: od 11.507 hilj. dinara, na ispravljena i otpisana potraživanja kao i na rashodovanu opremu odnosi se 10.110 hilj. dinara, sa strukturom:

- 360 hilj. dinara (na rashod hlorne opreme Controlmatik, 1 bicikle i 2 mobilna tetefona)
- 3.436 hilj. dinara (na direktan otpis utuženih potraživanja od RO i ustanova – analitika je sastavni deo godišnjeg popisa)
- 1.060 hilj. dinara (na ispravku potraživanja od ŠP – analitika je sastavni deo godišnjeg popisa)
- 2.057 hilj. dinara (na ispravku potraživanja od KS – analitika je sastavni deo godišnjeg popisa)
- 2.630 hilj dinara (na ispravku potraživanja od RO – analitika je sastavni deo godišnjeg popisa)
- 202 hilj. dinara (na ispravku potraživanja od KS – poslovni prostori analitika je sastavni deo godišnjeg popisa)
- 306 hilj.dinara (na ispravku potraživanja od MP – analitika je sastavni deo godišnjeg popisa)
- 59 hilj. dinara (rashod materijala i neispravnih vodomera po godišnjem popisu)

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

DODATNE NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE (REZIME)

BILANS STANJA

Na dan 31.12.2006. godine Privredno društvo JKP «Vodovod i kanalizacija» iz Subotica raspolaže sa ukupnom imovinom u vrednosti od 2.440.047 hilj. dinara i vanbilansno evidentiranom imovinom od 804 hilj. dinara.

U odnosu na stanje ukupne imovine na dan 31.12.2005. godine evidentno je povećanje za 175.000 hilj. dinara ili za 7,7%. Na strani AKTIVE Bilansa stanja, u odnosu na stanje na dan 31.12.2005. godine došlo je do sledećih povećanja kod:

- nematerijalnih ulaganja za	1.965 hilj. dinara (novi softveri)
- nekretnina, postrojenja, oprema	143.009 hilj. dinara (investicije u toku – novi UPOV, nova ulaganja u opremu i ostala investiciona ulaganja)
- zaliha	3.474 hilj. dinara
- potraživanja od kupaca	833 hilj. dinara
- oročenih depozita i preuzetih menica	22.300 hilj. dinara
- gotovina	1.478 hilj. dinara
- PDV i AVR	1.941 hilj. dinara
ukupno	175.000 hilj. dinara

(Napomene uz finansijske izveštaje od br. 17- 31)

Na strani PASIVE Bilansa stanja, u odnosu na stanje na dan 31.12.2005. godine, povećanje od 175.000 hilj. dinara se odnosi na sledeće stavke:

- ukupan kapital	467 hilj. dinara
- dugoročne obaveze prema budžetu grada	65.282 hilj. dinara (izgradnja novog UPOV-a)
- obaveze iz poslovanja	6.197 hilj. dinara
- ostale kratkoročne obaveze i PVR	102.681 hilj. dinara (državna dodeljivanja za novi UPOV, iz budžeta SO Subotica, APV, MZ)
- odložene poreske obaveze	750 hilj. dinara
- smanjenje obaveza PDV i ostalih javnih prihoda	- 377 hilj. dinara

(Napomene uz finansijske izveštaje od broja 24 do broja 31)

LIKVIDNOST

Privredno društvo JKP «Vodovod i kanalizacija» u Subotici u 2006. godini nije imalo problema sa održavanjem svoje likvidnosti. Sve svoje obaveze je izvršavala u roku, prema državi u pogledu plaćanja PDV – a 2.460 hilj. dinara, poreza i doprinosa na zarade i na druga lična primanja, prema zaposlenima kao i prema dobavljačima.

U 2006. godini JKP «Vodovod i kanalizacija» iz Subotice ostvarilo je ukupan priliv novčanih sredstava u visini od 446.530 hilj. dinara, što je za 49.138 hilj. dinara ili za 12,3% više u odnosu na ostvarenje u 2005. godini.

Istovremeno, ostvareni ukupan odliv novčanih sredstava u 2006. godini je u visini od 444.006 hilj. dinara, ili za 18,9% veći od odliva novčanih sredstava u 2005. godini.

U ukupno ostvarenom odlivu finansijskih sredstava u 2006. godini, u 444.006 hilj. dinara pored izmirenih svih obaveza iz poslovanja Privrednog društva, nalazi se i odliv finansijskih sredstava za investiciona ulaganja iz sopstvenih sredstava u ukupnom iznosu od 40.746 hilj. dinara i za ulaganja u opremu 17.537 hilj. dinara (Prilozi broj 3. i 5. Izveštaja). Pored toga iz sredstava mesnih zajednica realizovana su investiciona ulaganja u vrednosti od 17.316 hilj. dinara (Prilog broj 4. Izveštaja).

U skladu sa iznetim u 2006. godini ostvaren je neto priliv tekućih novčanih sredstava od 2.524 hilj. dinara, što sa raspoloživom gotovinom sa početka obračunskog perioda i prebijenim saldom kursnih razlika (u korist negativnih

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

**DODATNE NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
(REZIME)**

1.046 hilj. dinara), evidentira ukupnu raspoloživu tekuću gotovinu Privrednog društva na svim poslovnim računima u visini 32.268 hilj. dinara, a pored à vista sredstava još i 80.000 hilj. dinara oročenih finansijskih sredstava. Pozitivan bilans likvidnosti je sa jedne strane rezultat ostvarenja visokog stepena naplate potraživanja od naših potrošača (Prilog broj 2 ovog Izveštaja), a sa druge strane racionalnog korišćenja finansijskih sredstava.

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

ODLUKU

o usvajanju

Finansijskog izveštaja poslovanja za 2006. godinu
sa sledećim elementima

1. BILANS USPEHA

Ukupan prihod	390.151 hilj. dinara
<u>Ukupan rashod</u>	<u>388.590 hilj. dinara</u>
Bruto dobit iz poslovanja	1.561 hilj. dinara
Odložene poreske obaveze	750 hilj. dinara
Neto dobit za raspodelu	811 hilj. dinara

2. BILANS STANJA

Aktiva	2.440.047 hilj. dinara
Pasiva	2.440.047 hilj. dinara
Vanbilansna aktiva	804 hilj. dinara
Vanbilansna pasiva	804 hilj. dinara

3. IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

Stanje ukupnog kapitala 31.12.2005.	2.226.953 hilj. dinara
Stanje ukupnog kapitala 31.12.2006.	2.227.420 hilj. dinara

4. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

<u>Stanje gotovine</u>	<u>31.12.2005.</u>	<u>30.790 hilj. dinara</u>
Ukupan priliv		446.530 hilj. dinara
Ukupan odliv		- 444.006 hilj. dinara
<u>Prebijeni saldo kursnih razlika</u>		<u>- 1.046 hilj. dinara</u>
Stanje gotovine 31.12.2006.		32.268 hilj. dinara

5. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za 2006. godinu

**6. DODATNE NAPOMENE I OBELODANJIVANJA UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE za 2006. godinu**

7. PRILOZI UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za 2006. godinu

Finansijski direktor
Sabo Handa Rozalia dipl.oec.

Direktor
JKP »Vodovod i kanalizacija«
Čeke Imre grad. ing.

PRILOZI
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za 2006. godinu

**FAKTURISANI I NAPLAĆENI PRIHODI OD KUPACA (sa PDV)
U 2005. GODINI**

Prilog 1.

u hiljadama RSD

Kategorije potrošača (korisnika)	Početno stanje	Fakturisano u 2005. god.	Naplaćeno u 2005. god.	Saldo duga 31.12.2005. (2+3) -4	% naplate 4: 3	% naplate 4 : (2+3)
1	2	3	4	5	6	7
Mala privreda	2.263	11.790	10.880	3.173	92,3	77,4
Radne organizacije	34.630	100.853	99.663	35.820	98,8	73,6
Ustanove	11.319	39.773	36.461	14.631	91,7	71,4
Široka potrošnja	16.626	106.952	100.020	23.558	93,5	80,9
Kućni saveti	11.389	69.753	64.260	16.882	92,1	79,2
Prihodi od pitke vode, odvođenja i prečišćavanja otpadnih voda	76.227	329.121	311.284	94.064	94,6	76,8
Eksterne usluge	2.690	28.436	27.971	3.155	98,4	89,9
Ukupan prihod od kupaca	78.917	357.557	339.255	97.219	94,9	77,7

**FAKTURISANI I NAPLAĆENI PRIHODI OD KUPACA (sa PDV)
U 2006. GODINI**

Prilog 2.
u hiljadama RSD

Kategorije potrošača (korisnika)	Početno stanje sa umanjnjem za ispravljena i otpisana potraživanja	Fakturisana realizacija u 2006. god.	Naplaćena realizacija u 2006. god.	Saldo duga 31.12.2006. (2+3) -4	% naplate 4: 3	% naplate 4 : (2+3)
1	2	3	4	5	6	7
Mala privreda	3.173	14.058	13.550	3.681	96,4	78,6
Radne organizacije	28.288	109.335	107.136	30.487	97,9	77,8
Ustanove	12.201	48.297	47.814	12.684	98,9	79,0
Široka potrošnja	23.558	120.997	120.175	24.380	99,3	83,1
Kućni saveti	16.882	73.894	70.553	20.223	95,5	78,0
Prihodi od pitke vode, odvođenja i prečišćavanja otpadnih voda	84.102	366.581	359.228	91.455	98,0	80,0
Eksterne usluge	3.153	29.170	28.854	3.469	98,9	89,3
Ukupan prihod od kupaca	87.255*	395.751	388.082	94.924**	98,1	80,3

Napomena*: Saldo duga na dan 31.12.2005. je iznosio 97.217 hilj. dinara, isti je umanjen za knjigovodstveno zatvarani iznos ispravljenih i otpisanih potraživanja, po Završnom računu za 2005. godinu, od 9.960 hilj. dinara.

Napomena:** U saldu duga na dan 31.12.2006. godine nalazi se iznos ispravljenih potraživanja u iznosu od 6.255 hilj. dinara po Završnom računu za 2006. godinu, čija se naplata očekuje u 2007. godini, i ista će se knjigovodstveno zatvarati po ZR za 2007.godinu.

Investiciona ulaganja iz sopstvenih sredstava u 2006. godini

u hiljadama RSD

Prilog 3.

MZ Aleksandrovo	
- Povez kanalizacije Verušičke ul. na Beogradski put	551
Ukupno:	551
<u>MZ Bački Vinogradi</u>	
- izgradnja vodovoda od Beogradske ul. do pruge (troškovi teh. prijema)	12
- pripreme za kondicioniranje vode (pilot postrojenje i tehnološki projekat)	
	2.331
Ukupno:	2.343
MZ Bajmok	
- Izgradnja vodovoda u ul. Zmaj Jovina	1.495
- Rekonstrukcija hidroglobusa	2.394
- Opremanje novog bunara	1.990
Ukupno:	5.879
<u>MZ Bajnat</u>	
- izgradnja kanalizacije u Masarikovoj ul. –završni radovi	370
- izgradnja vodovoda u Kumičićevoj ulici	3.636
- izgradnja vodovoda u ul. Božidara Adžije	2.053
Ukupno:	6.059
<u>MZ Centar II.</u>	
- izgradnja kišne kanalizacije oko Katedrale Sv. Terezije (završetak)	2.012
Ukupno:	2.012
<u>MZ Centar III.</u>	
- izgradnja kanalizacije ul. Braće Radića (početni radovi)	4.284
Ukupno:	4.284
<u>MZ Željezničko naselje</u>	
- izgradnja vodovoda u A. Vrančića	981
- izgradnja vodovoda u Save Kovačevića	760
- izgradnja vodovoda u ul. Jovana Cvijića i Avalska	302
Ukupno:	2.043
<u>MZ Zorka</u>	
- vodovod u ul. Sutjeska, Prolet. Brigada (prikupljanje teh. dokum.)	198
- vodovod u Apatinska, Vukovarska (teh. prijem)	12
Ukupno:	210
<u>MZ Radanovac</u>	
- Vodovod u ul. Martonoška, Borova, Zelena, Breskvina (teh. prijem)	12
Ukupno:	12
<u>MZ Mali Radanovac</u>	
- Kanalizacija u ul. Jorgovanska, Lastina, Severna(priprema dokum.)	145
Ukupno:	145

u hiljadama RSD

MZ Kertvaroš

- vodovod – prelaz kod Banijske/Segedinski put	123
Ukupno:	123

MZ Peščara

- izgradnja vodovoda na Halaškom putu – tj. E.Kardelja (početak radova)	958
- vodovod u ul. J. Kolumba i ul. Grožđa (prikupljanje dokumentacije)	300
Ukupno:	1.258

MZ Palić

- vodovod u A.Šantića (prikupljanje dokumentacije)	83
- vodovod u 4.juli (prikupljanje dokumentacije)	76
- izgradnja kanalizacije duž Horgoškog puta	4.294
Ukupno:	4.453

MZ Kelebija

- izgradnja vodovoda u ul.Edvarda Kardelja, Pap Pala, 8.marta (teh.prijem)	68
Ukupno:	68

**Ulaganja iz SOPSTVENIH SREDSTAVA
od opšteg značaja za grad:**

Opšte za grad Suboticu

- revitalizacija bunara na VZ I.	2.183
- bušenje bunara na VZ I.	8.067
- rekonstrukcija kasete za mulj na UPOV-u	1.056
Ukupno:	11.306

Rekapitulacija:

Uloženo direktno na teritorijama Mesnih zajednica	29.440
Uloženo za grad Suboticu:	11.306

Ukupna utrošena SOPSTVENA sredstva u 2006.god.	40.746

Investiciona ulaganja iz sredstava MZ u 2006. godini

Prilog 4.

u hiljadama RSD

MZ Bajmok

- izgradnja kanalizacije Somborski put (desna strana, završetak)	21
- izgradnja kanalizacije u ul. JNA (od Frankopanske do pruge, nastavak radova)	3.087
- izgradnja kanalizacije u Doža Đerđa i Trumbićevoj	781
- izgradnja kanalizacije u Gajevoj i Petefi Šandora	5.095
Ukupno:	<u>8.984</u>

MZ Bajnat

- zgradnja kanalizacije u ul. Pavić Mirka, Ljube Nenadovića itd. (završetak radova)	1.697
Ukupno:	<u>1.697</u>

MZ Novo Selo

- troškovi teh. prijema kanalizacije u Glamočka, Karolja Čeha, Omiška itd.	25
- izgradnja kanalizacije u ulice Vrbaska, Primorska, Trogirska	4.266
- izgradnja vodovoda u Radoja Vujoševića	1.111
- prikupljanje dokumentacije za kanalizaciju u ul. Dubrovačka, Krajiška, Kakanjska, deo Janka Čmelika i slepi krak Na Bajskom putu	11
- prikupljanje dokumentacije za kanalizaciju na Bajskom putu (od Avgusta Cesarca do trga V. Masleše)	77
- prikupljanje dokumentacije za vodovod u ul. Beočinska, Josipa Vidakovića-Đide, Matije Poljakovića itd...	7
Ukupno:	<u>5.497</u>

Posebnim ugovorima sa Mesnim zajednicama utrošena su sredstva koja potiču iz budžeta SO Subotice (namenjena Mesnim zajednicama)

MZ Gat

1. izgradnja kanalizacije u Ivangradskoj ulici	1.138
--	-------

Rekapitulacija:

Utrošena sredstva samodoprinosna Mesnih zajednica	16.178
Sredstva po ugovorima od Mesnih zajednica iz budžeta SO:	<u>1.138</u>

Ukupna sredstva utrošena iz finansijskih sredstava mesnih zajednica u 2006. god.	17.316
--	--------

**PREGLED ULAGANJA U OPREMU IZ SOPSTVENIH SREDSTAVA U 2006.
GODINI**

Prilog 5.

u hiljadama RSD

R. broj	OSNOVNA SREDSTVA	Iznos
1.	Hidromašinska i elektromašinska oprema – vodovoda (dubinske i dozir pumpe)	8.291
2.	Hidromašinska i elektromašinska oprema – kanalizacije (fekalne i muljne pumpe)	1.047
3.	Ostala oprema za vodovod i kanalizaciju (Bako stop)	115
4.	Traktori	115
5.	Kosačice	77
6.	Oprema za vršenje zanatskih i komunalnih usluga (aparati za zavarivanje)	191
7.	Putnička teretna vozila (KIA)	113
8.	Telefonska centrala i telefoni	336
9.	Nameštaj od drveta	31
10.	Oprema za snimanje i umnožavanje	257
11.	Računarska oprema	963
12.	Laboratorijska oprema	3.763
13.	Merni i kontrolni aparati (uređaj za merenje otpora)	73
14.	Video nadzor i kontrola	162
15.	Pokretni kompresori	760
16.	Ostala oprema za izvođenje građevinskih radova (pneumacki čekić)	204
17.	Oprema za pružanje poslovnih usluga (brojač novca)	97
18.	Mini portal kamera	942
	UKUPNO	17.537

**Pregled najvećih dužnika JKP "Vodovod i kanalizacija"
na dan 31.12.2006. godine**

Prilog 6.

u hiljadama RSD

R.br.	Naziv dužnika	Iznos duga
1.	29. Novembar	9.749
2.	Zdravstveni centar	4.444
3.	Vojna pošta 5920 + Dedinje	4.169
4.	Pionir D.O.O.	3.039
5.	ATB «Sever»	1.744
6.	Bratstvo	1.622
7.	AD »Fidelinka«	1.259
8.	Matex	1.248
9.	JŽTP	939
10.	Okružni zatvor	775
11.	Aurometal	640
12.	Chemos A.D.	580
13.	Gerontološki centar	513
14.	Si & Si Company	448
15.	Mlekara	354
16.	Budućnost	257
17.	A.D. »8. Mart«	238
18.	JKP »Stadion«	226
19.	Frech - co	215
20.	Mladost	203
	Dug 20 dužnika	32.662
	UKUPAN DUG PRAVNIH LICA	50.321
	Učešće duga 20 dužnika u ukupnom dugu pravnih lica	64,90%

Napomena:

Od dužnika »29 Novembar« a. d. pored 9.749 hilj. dinara, JKP »Vodovod i kanalizacija«, Subotica potražuje još i 8.504 hilj. dinara koji iznos je bio dug na dan 31.12.2004. godine i u skladu sa izmenama i dopunama Zakona o preduzećima ispravljen po ZR/2005. god. Naplata istog se očekuje od Agencije za privatizaciju, prodajom dužnika na javnom tenderu. Navedeni dug »29 Novembar« a.d. bi bio znatno veći, da nije postignut sporazum sa dužnikom o plaćanju prvenstveno celokupnog PDV-a po izdatim fakturama, zatim sporazum o plaćanju fakturisane realizacije iz 2005. godine. U skladu sa tim sporazumom »29 Novembar« a. d. je u periodu novembar 2006. godine – januar 2007. godine uplatio likvidno na poslovni račun Privrednog društva 5,5 mil. dinara.

Ostali veliki dužnici nisu problematični, pošto sa istima postoje sporazumi o sukcesivnom plaćanju (neki od njih svakodnevno vrše plaćanja), a u skladu sa njihovim likvidnim mogućnostima, međutim JKP »Vodovod i kanalizacija« i pored toga svim dužnicima mesečno šalje opomene, vrši utuženja a i isključenja sa sistema vodosnabdevanja i kanalisanja.

**Prikaz ostvarenog fizičkog obima usluga pitke vode, odvodjenja i prečišćavanja
otpadnih voda u m³ za 2006. godinu**

Prilog 7.

Vrsta realizacije		Ostvarenje u m ³ 2006. god.
1		3
I Pitka voda		7132918
Poslovni potrošači	RO	842797
Potrošači u kolektiv. stan.	KS	1842071
Individualni potrošači	ŠP	3642109
Poslovni potrošači	MP	174234
Beneficirani potrošači – ustanove i zanatlije (deficitarni)		631707
II Odvodjenje otpadnih voda		6145279
Poslovni potrošači	RO	1229656
Potrošači u kolekt. stan.	KS	1828575
Individualni potrošači	ŠP	2423275
Poslovni potrošači	MP	110376
Beneficirani potrošači – ustanove i zanatlije (deficitarni)		553397
III Prečišćavanje otpad. voda		6145279
Poslovni potrošači	RO	1229656
Potrošači u kolekt. stan.	KS	1828575
Individualni potrošači	ŠP	2423275
Poslovni potrošači	MP	110376
Beneficirani potrošači – ustanove i zanatlije (deficitarni)		553397

PLAN TROŠKOVA ZARADA I DRUGIH PRIMANJA U 2006.GODINI
U PREDUZEĆU JKP „VODOVOD I KANALIZACIJA“ SUBOTICA MATIČNI BROJ 08065195
ŠIFRA PRETEŽNE DELATNOSTI 41000

Prilog 8.

MESEC	ZARADA (iz PP OD i ZIP obrazaca) (520)	Isplate po ugovorima o delu (522, 524, 526, 529)	Druga primanja (jubilarne nagrade, solid.pomoć, otpremnine) (529)	Naknada troškova (za službena putovanja, za dolazak i odlazak sa rada i za rad na terenu) (529)	Zarada iz dobiti (dividenda)	Stvaran broj zaposlenih radnika (na koje je izvršena isplata zarada)	Broj lica angažovanih po ugovoru
<i>1.</i>	<i>2.</i>	<i>3.</i>	<i>4.</i>	<i>5.</i>	<i>6.</i>	<i>7.</i>	<i>8.</i>
Januar	8.409.560,00	1.286.201,00	65.872,00	341.100,39	-	232	112
Februar	8.961.733,00	1.253.688,44	15.000,00	348.679,61	-	232	127
Mart	9.112.173,00	1.313.854,00	2.930.000,00	548.800,00	-	237	134
April	9.300.173,00	2.371.854,00	30.000,00	417.800,0	-	237	164
Maj	9.300.173,00	1.749.014,00	30.000,00	429.110,00	-	237	154
Jun	9.112.173,00	1.648.054,00	35.000,00	517.390,00	-	237	134
Jul	9.624.811,00	2.271.854,00	35.000,00	471.390,00	-	237	148
Avgust	9.624.811,00	1.909.354,00	1.453.188,00	466.390,00	-	237	140
Septembar	9.624.811,00	1.847.111,50	40.000,00	594.390,00	-	237	149
Oktobar	9.624.811,00	2.430.896,50	292.800,00	532.390,00	-	237	171
Novembar	9.624.811,00	1.606.711,50	342.800,00	554.396,50	-	237	136
Decembar	9.624.813,00	2.313.860,06	2.692.800,00	619.396,50	-	237	152
UKUPNO:	111.944.853,00	22.002.453,00	7.962.460,00	5.841.233,00	-	-	-

REALIZACIJA TROŠKOVA ZARADA I DRUGIH PRIMANJA U 2006.GODINI
U PREDUZEĆU JKP „VODOVOD I KANALIZACIJA“ SUBOTICA MATIČNI BROJ 08065195
ŠIFRA PRETEŽNE DELATNOSTI 41000

Prilog 8/A

MESEC	ZARADA (iz PP OD i ZIP obrazaca) (520)	Isplate po ugovorima o delu (522, 524, 526, 529)	Druga primanja (jubilarne nagrade, solid.pomoć, otpremnine) (529)	Naknada troškova (za službena putovanja, za dolazak i odlazak sa rada i za rad na terenu) (529)	Zarada iz dobiti (dividenda)	Stvaran broj zaposlenih radnika (na koje je izvršena isplata zarada)	Broj lica angažovanih po ugovoru
<i>1.</i>	<i>2.</i>	<i>3.</i>	<i>4.</i>	<i>5.</i>	<i>6.</i>	<i>7.</i>	<i>8.</i>
Januar	8.409.559,76	1.278.670,27	65.870,00	341.100,39	-	232	112
Februar	8.961.551,44	1.255.388,34	33.000,00	368.065,72	-	232	145
Mart	9.109.523,86	1.401.202,17	2.745.675,49	404.110,39	-	232	151
April	9.300.173,17	2.066.466,81	-	339.714,62	-	237	191
Maj	9.299.147,73	1.787.565,74	36.000,00	370.859,07	-	237	156
Jun	9.110.396,36	1.440.027,64	87.040,00	366.892,42	-	237	148
Jul	9.623.882,81	2.150.675,91	22.322,00	333.521,99	-	235	197
Avgust	9.623.482,84	1.972.254,58	1.525.395,36	340.242,62	-	235	165
Septembar	9.623.696,29	1.484.180,51	-	445.952,79	-	235	156
Oktober	9.624.725,23	2.292.368,16	20.913,00	436.490,00	-	234	177
Novembar	9.624.395,72	2.080.488,00	66.000,00	563.148,23	-	234	158
Decembar	9.623.996,93	1.462.027,61	157.245,00	398.856,61	-	237	158
UKUPNO:	111.934.532,14	20.671.315,74	4.759.460,85	4.708.954,85	-	-	-