

Javno komunalno preduzeće
»Vodovod i kanalizacija« Subotica

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI O POSLOVANJU
ZA 2010. GODINU**

Subotica, februar 2011. godine

SADRŽAJ

	Strana
Bilans uspeha	1
Bilans stanja	2
Izveštaj o promenama na kapitalu	3
Izveštaj o tokovima gotovine	4
Napomene uz finansijske izveštaje	5 - 39
Dodatne napomene i obelodanjivanja uz finansijske izveštaje	40 - 50
PRILOZI UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2010. GODINU	51
1. Fakturisani i naplaćeni prihodi od kupaca u 2009. godini (Prilog 1.)	52
2. Fakturisani i naplaćeni prihodi od kupaca u 2010. godini (Prilog 2.)	53
3. Investiciona ulaganja iz sopstvenih sredstava u 2010. godini (Prilog 3.)	54 - 55
4. Investiciona ulaganja iz sredstava APV Fond za invest. (Prilog 4.)	55
5. Investiciona ulaganja iz sredstava MZ u 2010. godini (Prilog 5.)	55
6. Investiciona ulaganja iz sredstava Direkcije za izgradnju u 2010. godini (Prilog 6.)	56
7. Investiciona ulaganja iz sredstava budžeta grada Subotice (Prilog 7.)	56
8. Investiciona ulaganja iz sredstava Pokrajinskog sekretarij. za poljoprivredu, šumarstvo i vodoprivredu u 2010. god. za kapitalne i sekundarne investicije (Prilog 7/A)	56

9. Investiciona ulaganja iz sredstava donacije Vlade Slovačke u 2010. godini za sekundarne investicije (Prilog 7/B)	56
10. Pregled ulaganja u opremu i nematerijalna ulaganja 2010. godini (Prilog 8.) i (Prilog 8/A)	57
11. Pregled najvećih dužnika JKP »Vodovod i kanalizacija« na dan 31.12.2010. godine (Prilog 9.)	58
12. Prikaz ostvarenog fizičkog obima usluga pitke vode, odvodjenja i prečišćavanja otpadnih voda u m ³ za 2010. godinu (Prilog 10.)	59
13. Realizacija i plan troškova zarada, naknada zarada i drugih primanja u 2010. godini (Prilozi 11 i 11/A)	60 - 64

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

BILANS USPEHA

U periodu od 01. januara do 31. decembra 2010., 2009. i plan 2010. godine

U hiljadama RSD

	Napomene	OSTVARENO		PLAN
		2010.	2009.	2010.
Poslovni prihodi		506.027	489.752	518.919
Prihodi od prodaje	4	470.136	455.178	510.599
Prihodi od aktiviranja učinaka	5	7.507	26.001	-
Ostali poslovni prihodi	6	28.384	8.573	8.320
Poslovni rashodi		525.295	469.726	563.708
Nabavna vrednost prodate robe	7	114	-	-
Troškovi materijala	8	84.707	75.448	123.858
Troškovi zarada, naknada zar i ostali lični rashodi	9	211.717	211.061	215.180
Troškovi amortizacije i rezervisanja	10	157.726	109.765	141.364
Ostali poslovni rashodi	11	71.031	73.452	83.306
Poslovni gubitak		19.268	-	44.789
Poslovna dobit		-	20.026	-
Finansijski prihodi	12	7.422	20.879	10.370
Finansijski rashodi	13	122.702	56.131	8.624
Ostali prihodi	14	3.334	4.034	-
Ostali rashodi	15	42.355	41.793	-
DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA		-	-	-
GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA		173.569	52.985	43.043
NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	16	305	-	-
NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	16	-	45	-
GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	27	173.264	53.030	43.043
Poreski prihod perioda	17	-	7.959	-
ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	17	6.564	-	-
NETO DOBITAK		-	-	-
NETO GUBITAK	27	179.828	45.071	43.043

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

BILANS STANJA

na dan 31.12.2010. i 2009. godine
u hiljadama RSD

A K T I V A	Napomene	OSTVARENO	
		31.12.2010.	31.12.2009.
Stalna imovina		3.709.341	3.676.120
Nematerijalna ulaganja	18	5.476	5.541
Nekretnine, postrojenja i oprema	18	3.703.578	3.670.265
Dugoročni finansijski plasmani	19	287	314
Obrtna imovina		182.932	224.626
Zalihe	20	25.336	20.903
Potraživanja	21	105.961	123.859
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	22	298	298
Kratkoročni finansijski plasmani	23	60	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	24	10.347	31.036
Porez na dodatu vrednost i AVR	25	40.930	48.530
ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	17	3.958	10.522
UKUPNA AKTIVA		3.896.231	3.911.268
VANBILANSNA AKTIVA	34	159.885	804
 P A S I V A			
Kapital		2.028.957	2.208.785
Osnovni i ostali kapital	26	2.208.785	2.253.856
Rezerve	26	-	-
Neraspoređena dobit	26	-	-
Gubitak	27	(179.828)	(45.071)
DUGOROČNA REZERVISANJA (efekat primene MRS	28	17.124	15.916
DUGOROČNE OBAVEZE	29	758.091	696.037
KRATKOROČNE OBAVEZE		1.092.059	990.530
Kratkoročne finansijske obaveze	30	101.472	95.000
Obaveze iz poslovanja	31	86.741	138.358
Ostale kratkoročne obaveze	32	8.157	8.223
Obaveze po osnovu PDV i PVR	33	895.689	748.924
Obaveze po osnovu poreza na dobit	22	-	25
Odložene poreske obaveze		-	-
UKUPNA PASIVA		3.896.231	3.911.268
VANBILANSNA PASIVA	34	159.885	804

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

**IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
u 2009. i 2010. godini
u hiljadama RSD**

	OSNOVNI KAPITAL	REZERVE	NERASPORE ĐENI DOBITAK	GUBITAK DO VISINE KAPITALA	UKUPNI KAPITAL
Stanje na dan 01. 01. 2009.	2.248.753	2.177	9.981	(14.560)	2.246.351
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	-	-	-	-	-
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2009. god.	2.248.753	2.177	9.981	(14.560)	2.246.351
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	7.505			(45.071)	(37.566)
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	2.402	2.177	9.981	14.560	-
Stanje na dan 31.12.2009. godine	2.253.856	-	-	(45.071)	2.208.785
Ukupna povećanja u tekućoj 2010. godini	-	-	-	(179.828)	(179.828)
Ukupna smanjenja u tekućoj 2010. godini	45.071			45.071	
Stanje na dan 31.12.2010. godine	2.208.785			(179.828)	2.028.957

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

za godine završene na dan 31. decembra 2010. i 2009. godine
u hiljadama RSD

	OSTVARENO	
	2010.	2009.
NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Prilivi od prodaje i primljeni avansi	485.056	468.329
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	209.824	170.929
Odlivi po osnovu isplate dobavljačima i dati avansi	(306.897)	(304.084)
Odlivi po osnovu zarada, naknada zarada, i ostalih ličnih primanja	(214.889)	(199.796)
Odlivi po osnovu plaćenih kamata	(287)	(521)
Porez na dobitak	(25)	(480)
Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	(27.610)	(25.901)
NETO PRILIV GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	<u>145.172</u>	<u>108.476</u>
NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
Prilivi od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Prilivi po osnovu ostalih finansijskih plasmana (neto)	20	55.011
Prilivi od primljenih kamata	1.776	6.134
Odlivi po osnovu kupovine nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	<u>(68.418)</u>	<u>(118.247)</u>
Odlivi po osnovu ostalih finansijskih plasmana	(40)	-
NETO ODLIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA	<u>(66.622)</u>	<u>(57.102)</u>
NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Prilivi po osnovu uvećanja osnovnog kapitala	-	<u>7.505</u>
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (finansijski lizing učešće i dugoročni krediti i ostale obaveze)	<u>(99.059)</u>	<u>(67.239)</u>
NETO ODLIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA	<u>(99.059)</u>	<u>(59.734)</u>
SVEGA PRILIVI GOTOVINE	696.676	707.908
SVEGA ODLIVI GOTOVINE	(717.185)	(716.268)
NETO PRILIVI GOTOVINE	-	-
NETO ODLIVI GOTOVINE	20.509	8.360
GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	31.036	39.309
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA	27	222
NEGATIVNE KURSKE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	(207)	(135)
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	<u>10.347</u>	<u>31.036</u>

JKP »VODOVOD I KANALIZACIJA« Subotica

Napomene uz finansijske izveštaje

1. OSNOVNI PODACI O PREDUZEĆU

Javno komunalno preduzeće »VODOVOD I KANALIZACIJA«, SUBOTICA, (u daljem tekstu JKP »Vodovod i kanalizacija«, Subotica ili Preduzeće) obavlja komunalne delatnosti proizvodnje, i isporuke pitke 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 sa izdavanjem atesta, izgradnju kućnih priključaka vodovoda i kanalizacije, izradu tehničke dokumentacije u izgradnji investicionih objekata koje će koristiti za obavljanje svoje delatnosti.

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.

Osnivač Preduzeća je Skupština grada Subotice.

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, Upravni odbor, Nadzorni odbor.

Prosečan broj zaposlenih u toku 2010. godine u Preduzeću je 235, za koje je izvršena isplata zarada. Stvarno stanje broja zaposlenih na dan 31.12.2010. godine je 233.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Preduzeća sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji (»Sl. glasnik RS« br. 46, od 02. juna 2006. godine i br. 111/2009), 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 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 Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, 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.

JKP »VODOVOD I KANALIZACIJA« Subotica

Napomene uz finansijske izveštaje

Prema tome, priloženi finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike koji preuzima zakonom definisan potpun skup finansijskih izveštaja.

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

2.3. Korišćenje procenjivanja

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Preduzeća korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekte na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja.

2.4. Uporedni podaci

U cilju usaglašavanja sa prezentacijom podataka za tekući period izvršene su određene reklasifikacije podataka prezentovanih u finansijskim izveštajima za 2009. godinu.

JKP »VODOVOD I KANALIZACIJA« SUBOTICA

Napomene uz finansijske izveštaje

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 i robe čine prihodi po osnovu upotrebe proizvoda i usluga za osnovna sredstva i prihodi po osnovu upotrebe proizvoda i usluga za održavanje osnovnih sredstava.

3.3. Rashodi materijala i robe

Rashodi materijala obuhvataju rashode materijala, rezervnih delova, goriva i energije. Rashodi se takođe odnose i na nabavnu vrednost prodate robe.

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja čine ulaganja u računovodstveni softver.

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

Nakon početnog priznavanja i nematerijalnih ulaganja vrednuju se po svom trošku nabavke, umanjenom za ukupan iznos obračunate amortizacije.

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

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

Preduzeće 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.

JKP »VODOVOD I KANALIZACIJA« SUBOTICA

Napomene uz finansijske izveštaje

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

U nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbine koji su nastali prilikom nabavke, odnosno dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

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

Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost. 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 vrednost veća od jedne prosečne bruto zarade po zaposlenom. Alat i inventar se kalkulativno otpisuje po stopama koje su utvrđene računovodstvenom politikom Preduzeća i iznose 20%.

Dobitak koji nastane prilikom prodaje osnovnih sredstava knjiži se u korist ostalih prihoda, a gubitak nastao prilikom otuđivanja osnovnih sredstava knjiži se na teret ostalih rashoda.

3.6. Dugoročni finansijski plasmani

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

Učešća u kapitalu predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcija se uključuju u početno merenje ovih finansijskih sredstava.

Nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva koja nemaju kotiranu tržišnu cenu Privredno društvo meri po nabavnoj vrednosti, dok hartije od vrednosti koje se kotiraju na berzi mere po poštenoj (fer) vrednosti bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koji se mogu načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđivanja.

Efekti od ulaganja na osnovu učešća u rezultatu ostalih pravnih lica priznaju se kao prihodi do iznosa primljene dividende u trenutku raspodele dobitka, odnosno kao rashodi do iznosa pokrića gubitka. Efekti koji proizilaze iz promena fer vrednosti iskazuju se u okviru revalorizacionih rezervi, odnosno uključuju se u bilans uspeha u trenutku kada postanu realizovani.

3.7. 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 cenama a obračun izlaza sa zaliha vrši se po metodi ponderisane prosečne cene.

Sitan inventar se otpisuje u celosti prilikom stavljanja u upotrebu.

JKP »VODOVOD I KANALIZACIJA« SUBOTICA

Napomene uz finansijske izveštaje

3.8. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za isporučene proizvode, izvršene usluge i korišćenje imovine Preduzeća. 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 Preduzeća za svako potraživanje posebno.

3.9. 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 2010. godine iznosio je 105,4982 dinara za 1 EUR (31. decembra 2009. godine 95,8888 dinara za 1 EUR).

3.10. Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule

Obračunati efekti valutne klauzule, ugovorene revalorizacije i drugi oblici zaštite potraživanja i obaveza u dinarima iskazuju se kao finansijski prihodi i rashodi u bilansu uspeha.

3.11. Državna dodeljivanja

Državna dodeljivanja su pomoć države u obliku prenosa sredstava Preduzeću po osnovu ispunjenja određenih uslova koji se odnose na poslovanje Preduzeća.

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.

JKP »VODOVOD I KANALIZACIJA« SUBOTICA

Napomene uz finansijske izveštaje

3.12. Porez na dobitak

Oporezivanje se vrši u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Preduzeće samostalno utvrđuje porez na dobit za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ. Stopa poreza na dobitak za 2009. godinu je 10% i plaća se na oporezivi dobitak iskazan u poreskom bilansu. Osnovica poreza na dobit iskazana u poreskom bilansu uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, korigovanu u skladu sa Zakonom o porezu na dobit Republike Srbije. 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 dobitka utvrđenog 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 dobitak za tu godinu, kao i po osnovu zapošljavanja novih radnika za iznos jednak iznosu koji čini 100% bruto zarade, odnosno plata isplaćenih tim zaposlenima, uvećanih za pripadajuće javne prihode plaćene na teret poslovanja.

3.13. Odloženi porez

Ukupan iznos poreza na dobitak sastoji se od tekućeg poreza na dobit iskazanog u Poreskom bilansu i odloženog poreza na dobitak. 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 očekivane buduće oporezive 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.

3.14. 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.

JKP »VODOVOD I KANALIZACIJA« SUBOTICA

Napomene uz finansijske izveštaje

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.

3.15. Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Preduzeće je u obavezi da plaća poreze i doprinose poreskim organima u državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju poreze i doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama utvrđenim zakonskim propisima. Preduzeće je, takođe obavezno da od bruto zarade zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati fondovima. Porezi i doprinosi na teret poslodavca i porezi i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

3.16. Obaveze po osnovu otpremnina

U skladu sa Zakonom o radu, Privredno društvo je u obavezi da isplati naknadu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u visini tri prosečne mesečne zarade isplaćene u Republici. Dugoročne obaveze po osnovu rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju nakon ispunjenih uslova, predstavljaju sadašnju vrednost očekivanih budućih isplata zaposlenima utvrđenu aktuarskim odmeravanjem uz korišćenje pretpostavki kao što su: diskontna stopa, procenat godišnje realne stope povećanja zarada, procenat zaposlenih koji će dočekati penziju u Privrednom društvu i drugo.

3.17. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređenog dobitka iz ranijih godina, odnosno gubitka ranijih godina.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama, veća od 2% ukupnih prihoda.

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

Napomene uz finansijske izveštaje

BILANS USPEHA

4. PRIHODI OD PRODAJE

	OSTVARENO		u hiljadama RSD
	2010.	2009.	PLAN
			2010.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	101	-	
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga			
- prihodi od prodaje vode	236.961	224.824	257.932
- prihodi od odvođenja otpadnih voda	101.123	97.614	108.771
- prihodi od prečišćavanja otpadnih voda	109.538	106.327	117.764
- prihodi od priključaka vode	9.137	10.974	9.186
- prihodi od priključaka kanalizacije	7.547	6.746	7.415
- prihodi od održavanja vodovodne mreže	1.550	2.634	2.860
- prihodi od održavanja kanalizacione mreže	22	-	-
- prihodi od baždarnice	316	376	360
- prihodi od čišćenja kanalizacije	2.204	1.955	2.000
- prihodi od snimanja kanalizacione mreže	746	2.664	3.200
- prihodi od laboratorije	152	31	41
- ostali prihodi	<u>633</u>	<u>1.033</u>	<u>1.070</u>
- prihodi od ispuštanja fekalija sa otpadnim vodama	<u>106</u>	-	-
	<u>470.136</u>	<u>455.178</u>	<u>510.599</u>

5. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA

	OSTVARENO		u hiljadama RSD
	2010.	2009.	PLAN
			2010.
Prihodi od usluga čišćenja i održavanja slivnika	-	-	-
Prihodi od izgradnje osnovnih sredstava u sopstvenoj režiji	-	26.001	-
Prihodi po osnovu upotrebe robe za materijal	13	-	-
Prihodi po osnovu upotrebe proiz. i usluga u nepokret.	7.494	-	-
	<u>7.507</u>	<u>26.001</u>	<u>-</u>

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

Napomene uz finansijske izveštaje

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

u hiljadama RSD

	OSTVARENO		PLAN
	2010.	2009.	2010.
Prihodi od naplate štete	306	482	1.000
Prihodi od uplate za tendersku dokumentaciju	85	64	80
Prihodi od zajedničke naplate	3.127	3.533	3.280
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	22.658	2.577	1.900
Prihodi od zakupnina	1.957	1.644	1.800
Prihodi od naplata sudskih troškova	225	233	200
Ostali poslovni prihodi	<u>26</u>	<u>40</u>	<u>60</u>
	<u>28.384</u>	<u>8.573</u>	<u>8.320</u>

POSLOVNI RASHODI

7. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

u hiljadama RSD

	OSTVARENO		PLAN
	2010.	2009.	2010.
Nabavna vrednost prodate robe na malo	101	-	-
Nabavna vrednost robe u upotrebi za sopstvene potrebe	13		
	<u>114</u>	=	=

8. TROŠKOVI MATERIJALA

u hiljadama RSD

	OSTVARENO		PLAN
	2010.	2009.	2010.
- osnovni materijal	25.140	22.601	42.132
- hemikalija i staklarija	3.145	2.426	2.757
- rezervni delovi	5.017	5.318	7.646
- alat i sitan inventar, auto gume	4.458	2.107	4.187
- kancelarijski materijal	1.596	1.450	2.083
- gorivo i mazivo	6.034	5.273	7.789
- električna energija, toplotna energija, gas	39.054	36.074	56.906
- ostali materijal	263	199	358
	<u>84.707</u>	<u>75.448</u>	<u>123.858</u>

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica
Napomene uz finansijske izveštaje

9. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

u hiljadama RSD

	OSTVARENO		PLAN
	2010.	2009.	2010.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	147.240	147.263	147.268
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	27.437	27.698	27.404
Troškovi naknada po ugovoru o delu	-	-	107
Troškovi naknada po ugovorima o privremenim i povremenim poslovima	20.483	20.509	22.562
Troškovi naknade članovima upravnog i nadzornog odbora	1.037	1.037	1.037
Ostali lični rashodi i naknade:			
- naknada troškova zaposlenima na službenom putu	1.311	889	1.800
- naknade troškova prevoza na rad i sa rada	5.321	5.025	5.920
- jubilarne nagrade	5.321	5.230	5.334
- ostala davanja nezaposlenima	764	656	620
- solidarna pomoć zaposlenima	533	610	700
- nagrada zaposlenima za postignute rezultate u poslovanju	-	-	-
- stipendije i krediti učenicima i studentima	2.270	2.144	2.428
- otpremnine	-	-	-
	<u>211.717</u>	<u>211.061</u>	<u>215.180</u>

10. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

u hiljadama RSD

	OSTVARENO		PLAN
	2010.	2009.	2010.
- amortizacija građevinskih objekata	103.046	84.954	101.758
- amortizacija opreme	50.130	20.185	37.269
- amortizacija nematerijalnih ulaganja	2.104	2.013	2.337
- amortizacija investicione nekretnine (obelodanj. u Napomeni br.18)	42	-	-
- rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih - otpremnine po MRS 19 (obelodanjeno u Napomeni br. 28)	2.404	2.613	-
	<u>157.726</u>	<u>109.765</u>	<u>141.364</u>

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

Napomene uz finansijske izveštaje

11. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	OSTVARENO		u hiljadama RSD
	2010.	2009.	PLAN 2010.
Troškovi usluga na izradi učinka	2.960	10.800	6.831
Troškovi transportnih usluga (i PTT)	3.378	2.948	3.235
Troškovi usluga održavanja	8.519	10.989	13.219
Troškovi zakupnine	42	45	42
Troškovi održavanja vodomera	1.070	1.150	1.698
Troškovi reklame i propagande	2.087	1.881	2.100
Troškovi komunalnih usluga	377	1.861	525
Troškovi komunalnih usluga (transport kontejnera mulja)	3.569	-	6.318
Troškovi zdravstvenih usluga	471	629	800
Troškovi intelektualnih usluga	3.631	1.760	2.500
Troškovi analize vode	8.086	7.859	8.908
Troškovi registracije vozila	525	730	1.070
Troškovi stručnog obrazovanja zaposlenih	2.270	967	1.200
Troškovi ostalih usluga	3.941	2.771	3.982
Troškovi reprezentacije	1.966	1.584	2.060
Troškovi premija osiguranja	5.008	4.516	4.700
Troškovi platnog prometa	1.558	1.061	1.370
Troškovi članarina, i doprinosi Komorama	1.088	1.120	1.225
Troškovi poreza (građ. zemlj., ekologija, fond voda)	13.720	14.387	15.583
Troškovi izmena na programima za računare	153	-	155
Troškovi oglasa u štampi	456	203	215
Troškovi sponzorstva	1.194	984	1.200
Troškovi stručnih časopisa i novina	830	743	700
Troškovi taksa	729	818	850
Troškovi revizije	284	236	280
Troškovi zajedničke naplate	1.823	2.038	2.150
Ostali troškovi	<u>1.296</u>	<u>1.372</u>	<u>390</u>
	<u>71.031</u>	<u>73.452</u>	<u>83.306</u>

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

Napomene uz finansijske izveštaje

12. FINANSIJSKI PRIHODI

u hiljadama RSD

	OSTVARENO		PLAN
	2010.	2009.	2010.
Prihodi od kamata:			
- po potraživanjima od kupaca	-	-	-
- po osnovu oročenih depozita	1.685	5.887	-
Pozitivne kursne razlike	483	14.992	-
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	5.254	-	-
	<u>7.422</u>	<u>20.879</u>	

Ukupan iznos obračunatih pozitivnih efekata ugovorene valutne klauzule od RSD 5.254 hilj. čine:

- obračun pozitivnih efekata ugovorene valutne klauzule koji proizilazi iz Ugovora za kupovinu nekretnine "Rasveta", za zadnju ratu koja dospeva 2011. za plaćanje (detaljnije obelodanjivanje u Napomeni 29. i 30.) 65 hilj. RSD
- obračun pozitivnih efekata ugovorene valutne klauzule prema Gradu Subotica na kamate na kredit za prečištač (detaljnije obelodanjivanje u Napomeni 29. i 30.) 497 hilj. RSD
- obračun pozitivnih efekata ugovorene valutne klauzule prema NLB Leasing, za kupovinu teretnog vozila na finansijski lizing (detaljnije obelodanjivanje u Napomeni 29. i 30.) 35 hilj. RSD
- obračun pozitivnih efekata ugovorene valutne klauzule prema AIK Banci Niš za dugoročni kredit za kupovinu teretnog komunalnog vozila (detaljnije obelodanjivanje u Napomeni 29. i 30.) 35 hilj. RSD
- obračun pozitivnih efekata ugovorene valutne klauzule prema Gradu Subotica na obaveze vraćanja kredita za prečištač (detaljnije obelodanjivanje u Napomeni 29. i 30.) 4.622 hilj. RSD

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

Napomene uz finansijske izveštaje

13. FINANSIJSKI RASHODI

u hiljadama RSD

	OSTVARENO		PLAN
	2010.	2009.	2010.
- rashodi kamata po osnovu obaveza prema dobavljačima (u zemlji i inostranstvu)	1.778	396	
- rashodi kamata na neblagovr. plaćanje javnih prihoda	-	-	-
- rashodi kamata na dugoročne kredite u zemlji	165	-	-
- negativne kursne razlike	8.788	5.584	2.819
- rashodi kamata po finansijskom lizingu	14	-	-
- rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	95.277	50.151	-
- rashodi kamata po ostalim finansijskim obavezama (na dozvoljeno prekoračenje sredstava na posl. računima)	124	-	-
- kamate po kreditu za prečistač obračunatih otpadnih voda (obračunate kamate na 5. i 6. anuitet kredita u skladu sa "Ugovorom o drugostepenom zajmu" između Grada Subotica i JKP "Vodovod i kanalizacija", i proknjižene su u skladu sa MRS 23 "Troškovi pozajmljivanja, što znači da su se ovi troškovi kapitalizovali do datuma aktiviranja prečistača, a posle toga predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.	16.556	-	-
	<u>122.702</u>	<u>56.131</u>	<u>2.819</u>

Ukupan iznos obračunatih negativnih efekata ugovorene valutne klauzule od RSD 95.277 hilj. čine:

- prenos sa razgraničenja srazmernog dela obaveze kupovine nekretnine „Rasveta“ (detaljnije obelodanjivanje u Napomenama 29 i 30.)	190 hilj. RSD
- prenos sa razgraničenja srazmernog dela obaveze otplate kredita Grada Subotica za prečistač otpadnih voda (detaljnije obelodanjivanje u Napomenama 29. i 30.)	7.636 hilj. RSD
- obračun ugovorene valutne klauzule na kredit za prečistač prema Gradu Subotica (detaljnije obelodanjivanje u Napomenama 29. i 30.)	82.756 hilj. RSD
- obračun ugovorene valutne klauzule na obaveze po Zadnjoj rati kredita za kupovinu objekta „Rasveta“ (detaljnije obelodanjivanje u Napomenama 29. i 30.)	1.698 hilj. RSD
- obračun ugovorene valutne klauzule na kamate na kredit prema Gradu Subotica za prečistač (detaljnije obelodanjivanje u Napomenama 29. i 30.)	2.956 hilj. RSD
- obračun ugovorene valutne klauzule na dugoročni kredit prema AIK Banka Niš (detaljnije obelodanjivanje u Napomenama 29. i 30.)	41 hilj. RSD

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

Napomene uz finansijske izveštaji

14. OSTALI PRIHODI

u hiljadama RSD

	OSTVARENO		PLAN
	2010.	2009.	2010.
Naplaćena otpisana potraživanja i prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja	82	3.727	
Dobici od prodaje opreme		-	-
Prihodi od naplate ispravljenih potraž. iz ranijih perioda	3.070	-	10.370
Ostali finansijski prihodi (prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, revalor. stan)	14	4	
Ostali nepomenuti prihodi	<u>168</u>	<u>303</u>	
	<u>3.334</u>	<u>4.034</u>	<u>10.370</u>

15. OSTALI RASHODI

u hiljadama RSD

	OSTVARENO		PLAN
	2010.	2009.	2010.
Gubici po osnovu rashod. nekretnine, postrojenja i opreme	136	6.841	-
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja (Opšta bolnica RSD 17.792 hilj., FK Bačka RSD 130 hilj., "Bunjevačko kolo RSD 113 hilj. i KST Inžinjeri RSD 232 hilj. Otpisi su verifikovani odlukama Upravnog odbora i Godišnjim popisom za 2010. godinu)	18.267	5	-
Kazne za privredne presteupe i prekršaje, troškovi sporova	32	100	-
Naknade štete trećim licima	34	200	-
Obezvredenje potraživanja (struktura obelodanjena u Napomeni br. 21.)	23.604	34.616	5.780
Ostali nepomenuti rashodi	112	23	25
Rashodi po osnovu rashoda materijala i robe, i manjak materijala (po Godišnjem popisu)	17	8	-
- porez na manjak sitnog inventara (po Godišnjem popisu)	9	-	-
- izdaci za humanitarne namene (zemljotres u Kraljevu)	144	-	-
	<u>42.355</u>	<u>41.793</u>	<u>5.805</u>

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

Napomene uz finansijske izveštaje

16. NETO DOBIT (GUBITAK) POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

u hiljadama RSD

	OSTVARENO		PLAN
	2010.	2009.	2010.
- rashod iz ranijih perioda	(1.284)	(77)	-
- prihodi iz ranijih godina	1.589	32	-
	<u>305</u>	<u>45</u>	=

Ostvareno u 2009. godini:

Neto gubitak poslovanja koji se obustavlja pojavljuje se kao saldo viška rashoda nad prihodima po računu ranijeg perioda, i odnosi se na trošak po (računu br. 185 od 07.11.2006. godine) u iznosu od 75 hilj. dinara, i odnosi se na račun dobavljača a.d. "Komont gams", računu broj 01-142/08 od DG Computers, na iznos od 2 hilj. dinara na ime rashoda ranijih godina, sa datumom od 04.09.2008. godine.

Istovremeno se pojavljuje prihod iz ranijeg perioda poslovanja, sa datumom 11.08.2008. godine i 11.07.2008. godine, kada je po Nalazu poreskog organa evidentan više plaćen PDV od strane Preduzeća za 32 hilj. RSD

Ostvareno u 2010. godini:

Neto dobit poslovanja koje se obustavlja, rezultat je razlike između rashoda iz ranijeg perioda u ukupnom iznosu od 1.284 hilj. RSD:

- razlike obračunate i plaćene naknade za korišćenje voda po rešenju Pokrajinskog sekretarijata poljopr. šum. i vodoprivrede	406 hilj. RSD
- usklađivanja refundiranih iznosa za bolovanja preko 30 dana i porodilje	661 hilj. RSD
- troškova inkasiranja prema JKP "Čistoća i zelenilo" u objedinjenoj naplati komunalnih usluga	107 hilj. RSD
- i sravnjenja proknjiženih salda	110 hilj. RSD

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

Napomene uz finansijske izveštaje

i prihoda iz ranijih perioda u iznosu od 1.589 hilj. RSD:

- zatvaranja raspodele iz objedinjene naplate po godišnjem računu za 2009. godinu	402 hilj. RSD
- evidentiranja nastale razlike iz donacije automobila škoda od DHV Water Holandija (u skladu sa Ugovorom o izvođenju radova na UPOV-u),	148 hilj. RSD
- isknjiženja potraživanja od kupaca "29 Novembar" posle prijave iznosa u stečajnu masu,	636 hilj. RSD
- po godišnjem popisu 2009. god. izvršeno je rashodovanje računara, koji je bio predviđen za preimenovanje	55 hilj. RSD
- pretplate za zaštitu voda za fizička i pravna lica po rešenju Pokrajinskog sekretarijata za poljop. šum. i vodopr. iz 2009. godine	114 hilj. RSD
- pretplate za korišćenje vodoprivrednih objekata po Rešenju Pokrajinskog sekretarijata za poljop. šum. i vodop. iz 2009. godine	189 hilj. RSD
- sravnjenja proknjiženih salda računa	45 hilj. RSD

Saldo 31.12.2010. godine neto dobit iz poslovanja koje se obustavlja (1.589 hilj. RSD – 1.284 hilj. RSD) 305 hilj RSD

17. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE I ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Promene u toku godine na odloženim poreskim obavezama i odloženim poreskim sredstvima bile su sledeće:

	u hiljadama RSD
Stanje odloženih poreskih obaveza 01.01.2009.	2.563
Povećanje u toku 2009. godine:	
- obračunati odloženi poreski prihodi perioda	7.959
<hr/> Stanje odloženih poreskih prihoda 31.12.2009.	<hr/> 10.522
Promene u toku 2010. godine:	
- kumulativno odloženo poresko sredstvo	3.958
<hr/> Stanje odloženih poreskih rashoda perioda 31.12.2010.	<hr/> 6.564

Odložene poreske obaveze obuhvataju iznose poreza iz dobiti koji mogu da se plaćaju u narednim periodima po osnovu 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.

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.

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

Napomene uz finansijske izveštaje

Vežano za obračunate iznose odloženih poreskih obaveza i odloženih poreskih sredstava, Preduzeće obelodanjuje sledeće:

- Do iznosa odloženih poreskih obaveza ili odloženih poreskih sredstava dolazi se preko računovodstvenih i poreskih osnovica sredstava.
Računovodstvena osnovica sredstava je neotpisana vrednost sredstava na kraju 2010. godine, posle obračunate amortizacije za 2010. godinu. U Preduzeću računovodstvena osnovica iznosi RSD 3.603.227 hilj.
Poreska osnovica sredstava je neotpisana vrednost sredstava na kraju 2010. godine, po poreskim propisima. U Preduzeću ova osnovica iznosi RSD 3.642.805 hilj.
- Ako je poreska osnovica veća od računovodstvene osnovice sredstava (ŠTO JE U SLUČAJU JKP „VODOVOD I KANALIZACIJA“ SUBOTICA), u bilansima se kumulativno stanje utvrđuje na sledeći način:

poreska osnovica RSD 3.642.805 hilj. umanjena je za računovodstvenu osnovicu RSD 3.603.227 hilj. i na tu razliku primenjuje se stopa poreza na dobit od 10%. Kao rezultat dobija se KUMULATIVNO ODLOŽENO PORESKO SREDSTVO U VISINI RSD 3.958 hilj. Navedeni iznos iskazan je u Bilansu stanja na račun 288. Na račun 722 iskazan je odloženi poreski rashod perioda u iznosu od RSD 6.564 hilj.

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

Napomene uz finansijske izveštaje

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

	u hiljadama RSD ukupno ostvareno						
	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	Nemateri jalna ulaganja	Investicione nekretnine
Nabavna vrednost							
Stanje 31. decembra 2009.	4.541.136	620.338	569.206	3.581	5.734.261	10.172	-
Nove nabavke i dati avansi	-	-	180.241	17.295	197.536	2.107	-
Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi	306.011	355.940	(661.951)	-	-	-	-
Otuđivanje, rashodovanje i obračun avansa	(4.702)	(1.556)	-	(10.917)	(17.175)	(114)	-
Stanje 31. decembra 2010.	4.842.445	974.722	87.496	9.959	5.914.622	12.165	4.702*
Ispravka vrednosti							
Stanje 31. decembra 2009.	1.850.654	213.341	-	-	2.063.996	4.631	-
Amortizacija za 2010. godinu	103.046	50.150	-	-	153.196	2.104	2.872*
Otuđivanje i rashodovanje	(2.830)	(1.488)	-	-	(4.318)	(46)	-
Stanje 31. decembra 2010.	1.950.870	262.004	-	-	2.212.874	6.689	-
Sadašnja vrednost 31.12.2010.	2.891.575	712.718	87.496	9.959	3.701.748*	5.476	1.830*
Sadašnja vrednost 31.12.2009.	2.690.482	406.996	569.206	3.581	3.670.265	5.541	-

Obelodanjivanje "investicione nekretnine" : U skladu sa odredbama MRS 40 "INVESTICIONE NEKRETNINE", u 2010. godini iz građevinskih objekata prenet je deo u investicione nekretnine, pošto je isto izdato u zakup i to, kancelarije u parku. Rajhla Ferenc 3.071 hilj. RSD, i deo upravne zgrade Preduzeća Zavodu za vodoprivredu 1.631 hilj. RSD (ukupno 4.702 hilj. RSD). Takođe je prenet i njihova ispravka vrednosti obračunata do datuma prenosa sa građevinskih objekata, što znači da ispravka vrednosti investicionih nekretnina u 2010. godini od 2.872 hilj. RSD sadrži i tu amortizaciju u visini 2.829 hilj. RSD kao i novoobračunatu amortizaciju u 2010. godini u visini 42 hilj. dinara. Amortizacija se obračunava pošto isti se evidentiraju po nabavnoj vrednosti. Iz napred navedenih razloga je kolona "INVESTICIONE NEKRETNINE" prikazana posebno. Njihova sadašnja vrednost od 1.830 hilj. RSD uključivanjem u ukupnu sadašnju vrednost svih nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2010. iznosi **3.703.578 hilj. RSD** (1.830 hilj RSD + 3.701.748 hilj. RSD).

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica
Napomene uz finansijske izveštaje

19. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u hiljadama RSD	
	OSTVARENO	
	2010.	2009.
Učešća u kapitalu drugih pravnih lica		
Vojvodanska banka a.d. Novi Sad	-	6
Zavod za vodoprivredu	10	5
Regionalna agencija za mala i srednja preduzeća, Subotica	<u>51</u>	<u>57</u>
	61	68
Dugoročni krediti dati zaposlenima	226	246
	<u>287</u>	<u>314</u>

U toku 2010. godine došlo je do uplata od strane Vojvodanske banke na poslovni račun Preduzeća 6 hilj. RSD. Sa Zavodom za vodoprivredu kao i sa Regionalnom agencijom za mala i srednja preduzeća vršeno je usklađivanje učešća u kapitalu na bazi njihovih dopisa.

20. ZALIHE

	u hiljadama RSD	
	OSTVARENO	
	2010.	2009.
Zalihe		
Materijal	19.384	16.810
Rezervni delovi	2.826	2.178
Alat i inventar	17.982	15.099
Roba	<u>197</u>	<u>311</u>
	40.389	34.398
Ispravka vrednosti zaliha alata i inventara	<u>(15.621)</u>	<u>(13.842)</u>
	24.768	20.556
Dati avansi	<u>568</u>	<u>347</u>
	<u>25.336</u>	<u>20.903</u>

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica
Napomene uz finansijske izveštaje

21. POTRAŽIVANJA

u hiljadama RSD

	OSTVARENO	
	2010.	2009.
Potraživanja od kupaca		
Kupci u zemlji		
- mala privreda	4.594	3.902
- preduzeća	22.570	36.016
- eksterne usluge	4.442	6.104
- ustanove	16.650	33.395
- privatnici	566	485
- široka potrošnja	45.919	43.195
- kućni saveti	<u>33.865</u>	<u>30.023</u>
	128.606	153.120
Ispravka vrednosti potraživanja	<u>(23.604)</u>	<u>(35.252)</u>
	105.002	117.868
Druga potraživanja		
Potraživanja od zaposlenih	-	3.248
Ostala potraživanja	<u>959</u>	<u>2.743</u>
	959	5.991
Ispravka vrednosti ostalih potraživanja	=	=
	<u>105.961</u>	<u>123.859</u>

u hiljadama RSD

	Potraživanja po osnovu prodaje	Druga potraživanja	Ukupno
Stanje ispravke potraživanja od kupaca 01. januara 2010. god.	35.252	-	35.252
Ispravka vrednosti u toku godine na teret rezultata	23.604	-	23.604
Naplata otpisanih potraživanja	(3.706)	-	(3.706)
Isknjiženje (zatvaranje) početnog stanja koji nije naplaćen	(31.546)	-	(31.546)
Stanje 31.decembra 2010. godine	<u>23.604</u>	=	<u>23.604</u>

Na 38. sednici Upravnog odbora JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica, dana 28. januara 2011. godine usvojen je „Godišnji popis imovine i obaveza“ Preduzeća, na dan 31.12.2010. godine
 U delu koji se tiče ispravke potraživanja od kupaca, obelodanjuje sledeće:

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

Napomene uz finansijske izveštaje

Ispravka vrednosti u toku 2010. godine na teret rezultata:

u hiljadama RSD

- neplaćena potraživanja od kupaca u ustanovama	621
- neplaćena potraživanja od kupaca u poslovnim prostorima	2.482
- neplaćena potraživanja od kupaca u maloj privredi	135
- neplaćena potraživanja od kupaca u stambenim zgradama	6.372
- neplaćena potraživanja od kupaca u domaćinstvima	13.343
- neplaćena potraživanja (eksterne usluge od pravnih lica)	263
- nenaplaćena potraživanja od privatnika	159
- nenaplaćena potraživanja od priključaka	229
Ukupno: (Detaljno obelodanjeno u Prilogu br.12. na strani 17. Izveštaja).	23.604

JKP «Vodovod i kanalizacija» iz Subotice je u skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji, kao i u skladu sa «Pravilnikom o računovodstvu» Preduzeća, vršilo usklađivanje potraživanja od svojih kupaca, datumom stanja na dan 31. oktobar 2010. godine. Kupcima – pravnim licima – vršena su usaglašavanja na ukupan iznos od RSD 66.918 hilj. (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 RSD 52.008 hilj. ili 78%, međutim za preostalih 22% ili RSD 14.910 hilj. konfirmacije od strane pravnih lica nisu dostavljene na adresu Preduzeća.

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

22. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Na osnovu Poreskog bilansa za 2008. godinu, utvrđena je obaveza plaćanja akontativnog poreza na dobit za 2009. godinu. Mesečno RSD 24,8 hilj (na godišnjem nivou RSD 298 hilj). Mesečne obaveze su uredno plaćene (obaveza za decembar 2009. godine u iznosu od 25 hilj. je izmirena u januaru 2010. god.) Kako je prilikom izrade poreskog bilansa za 2009. godinu utvrđen gubitak, navedeno plaćanje predstavlja potraživanje za više plaćen porez na dobitak iskazan na kontu 223 u Bilansu stanja.

23. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u hiljadama RSD

	OSTVARENO	
	2010.	2009.
Kratkoročno oročena sredstva	-	-
Menice koje se drže do dospeća	-	-
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	60	-
(Na osnovu ugovora sa sindikatom "Nezavisnost" u Preduzeću o pozajmici finansijskih sredstava i deo stamb. kred. bivšeg zaposlenog Matatić K.)	60	0

U toku 2010. godine razoročena su sva sredstva u ukupnom iznosu od 45.000 hilj. dinara, te na dan 31.12.2010. godine Preduzeće ne raspolaže sa oročenim dinarskim sredstvima. Ista su korišćena, za povrat dela anuiteta kredita za izgradnju novog UPOV-a, i za isplatu 3 rate za kupovinu objekta „Rasveta“.

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

Napomene uz finansijske izveštaje

24. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

u hiljadama RSD

	OSTVARENO	
	2010.	2009.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	104	61
Tekući (poslovni) račun	8.993	29.353
Devizni račun	1.176	1.558
Ostala novčana sredstva	<u>74</u>	<u>64</u>
	<u>10.347</u>	<u>31.036</u>

25. POREZ NA DODATU VREDNOST I
AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

u hiljadama RSD

	OSTVARENO	
	2010.	2009.
Porez na dodatu vrednost	-	-
Akontacioni porez na dodatu vrednost	-	20
Unapred plaćeni troškovi (časopisi, osiguranje)	<u>1.393</u>	<u>1.070</u>
Razgraničen porez na dodatu vrednost	4.487	1.553
Ostala AVR (obračunati prihodi od kamata)	<u>45</u>	<u>133</u>
Efekti obračunatih razgraničenih kursnih razlika i efekti obračunatih ugovorenih valutnih klauzula	<u>35.005</u>	<u>45.754</u>
	<u>40.930</u>	<u>48.530</u>

U "Izveštaju o finansijskom poslovanju za 2008. godinu JKP "Vodovod i kanalizacija Subotica, u "Napomenama uz finansijske izveštaje" broj 2.2. i 24. detaljno je obelodanilo činjenicu da je iskoristilo mogućnost razgraničenja kursnih razlika i efekata valutne klauzule – koje je bilo omogućeno primenom "Pravilnika o izmenama i dopunama pravilnika o kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Sl. glasnik RS br. 9/09). Obelodanjivanje je bilo potrebno iz razloga što su odredbe navedenog "Pravilnika" u suprotnosti sa zahtevima Međunarodnih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja" – to, Preduzeće u svom finansijskom izveštaju nije imalo pravo da obelodani činjenicu DA U POTPUNOSTI PRIMENJUJE MRS i MSFI. Realizacija odredaba navedenog "Pravilnika" u JKP "Vodovod i kanalizacija" bila je ispraćena adekvatnim odlukama Upravnog odbora Preduzeća, čak i u delu promene "Računovodstvenih politika Preduzeća – za 2008. godinu.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2009. godinu, JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica u potpunosti se pridržavalo zahteva Međunarodnih računovodstvenih standarda, Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, kao i odredaba člana 43. "Računovodstvenih politika" Preduzeća – odnosno pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunavanjem potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost i obračunate efekte valutne klauzule ISKAZALO JE KAO FINANSIJSKI PRIHOD I RASHOD U BILANSU USPEHA. (Napomena broj 3.9. i 3.10.), odnosno nije koristilo mogućnost razgraničenja istih.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2010. godinu, JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica, radi realnog prikazivanja i upoređivanja finansijskih izveštaja sa prethodnom godinom, efekte obračunatih kursnih razlika i efekte obračunatih ugovorenih valutnih klauzula takođe iskazuje kao finansijski prihod ili rashod u Bilansu uspeha – pridržavajući se na ovaj način zahteva iz MRS 21 "Učinci promena kurseva razmene stranih valuta" kao i drugih MRS relevantnih za regulisanje ove oblasti, odnosno ne koristi dozvoljenu mogućnost razgraničenja.

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

Napomene uz finansijske izveštaje

Iz napred navedenih razloga potrebno je obelodanjivanje promena na ovoj pozicije Bilansa stanja, počev od podataka iz Finansijskih izveštaja za 2008. godinu, kada su navedeni efekti razgraničeni:

u hiljadama RSD

- Saldo razgraničenih kursnih razlika i efekata obračunatih ugovorenih valutnih klauzula na dan 31.12.2008.godine	52.945
- Ukupan prenos (u 2009. godini) srazmernog dela razgraničenih kursnih razlika i efekata valutne klauzule po dospeću obaveza:	7.191
- prenos srazmernog dela sa razgraničenja po otplati III anuiteta kredita dana 12.06.2009. god. odnosno (217.758,14 evra je III anuitet: 5.083.863,87 evra je saldo povučenih sredstava kredita na dan 31.12.2008 = 4,28% što od razgraničenog iznosa na dan 31.12.2008. god.) (47.670 x 4,28%) iznosi:	2.040
- prenos srazmernog dela sa razgraničenja po otplati IV anuiteta kredita 11.12.2009. god. odnosno (329.680,38 evra je IV anuitet: 5.083.863,87 evra je saldo povučenih sredstava kredita na dan 31.12.2008 = 6,48% što od razgraničenog iznosa na dan 31.12.2008. god. (47.670 x 6,48%) iznosi:	3.089
- prenos srazmernog dela sa razgraničenja po otplati dela II rate 09.03.2009. za kupovinu "Rasveta", odnosno 105.375,63 evra je deo II rate: 435.430,37 evra ostatka glavnice na dan 31.12.2008. = 24,20% što od razgraničenog iznosa (460 x 24,20%) iznosi:	111
- prenos srazmernog dela sa razgraničenja po konačnoj otplati II rate 07.04.2009. god. od 53.719,54 evra: 435.430,37 evra ostatka glavnice na dan 31.12.2008. god. = 12,34%, što od razgraničenog iznosa (460 x 12,34%) iznosi:	57
- prenos srazmernog dela negativnih kursnih razlika sa razgraničenja po isplati fakture br. 82/08 u iznosu od 124.041,41 evra: saldo računa DHV u evrima na dan 31.12.2008. od 477.532,88 = 25,98%, što od razgraničenog iznosa (4.703 x 25,98%) iznosi:	1.222
- prenos srazmernog dela negativnih kursnih razlika sa razgraničenja po isplati fakture br. 81/08 u iznosu od 27.294,00 evra: saldo računa DHV u evrima na dan 31.12.2008. od 477.532,88 = 5,72%, što od razgraničenog iznosa (4.703 x 5,72%) iznosi:	269
- prenos srazmernog dela negativnih kursnih razlika sa razgraničenja po računu 66/08 u iznosu od 29.517,57 evra: saldo računa DHV u evrima na dan 31.12.2008. od 477.532,88 = 6,18%, što od razgraničenog iznosa (4.703 x 6,18%) iznosi:	291
- prenos celokupnog iznosa negativnih kursnih razlika sa razgraničenja IRD ENGINEERING-u, po isplati računa br. 65/08 u vrednosti 76.521,49 evra – koji je bio i saldo prema ovom dobavljaču na dan 31.12.2008. god. (76.521,49 : 76.521,49 = 100%), odnosno:	112
UKUPNO	7.191
Saldo razgraničenih negativnih kursnih razlika i efekata valutne klauzule i prenosa srazmernog dela istih, na dan 31.12.2009.:	45.754

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

Napomene uz finansijske izveštaje

- Ukupan prenos (u 2010. godini) srazmernog dela razgraničenih kursnih razlika i efekata valutne klauzule po <u>dospeću obaveza:</u>	<u>10.749</u>
- prenos srazmernog dela sa razgraničenja po otplati V anuiteta kredita za UPOV u visini 407.112,33 evra : 5.083.863,87 evra koji je bio saldo povučenih sredstava kredita na dan 31.12. 2008. g. kada je izvršeno razgraničenje, što iznosi 8,01%. Primenjujući ovaj srazmerni % na dinarski iznos razgraničenja tog datuma (47.670 hilj. RSD x 8,01%) =	3.818
- prenos srazmernog dela sa razgraničenja po otplati VI anuiteta kredita za UPOV (identično obrazloženje iz prethodne alineje)	3.818
- prenos srazmernog dela sa razgraničenja negativnih kursnih razlika po UF 18 DHV Water u visini 49.520,10 evra : 477.532,28 evra razgraničenih na dan 31.12.2008. = 10,37%. Primenjujući ovaj srazmerni % na din. razgraničeni iznos tog datuma (4.703 hilj. RSD x 10,37%) =	488
- prenos srazmernog dela sa razgraničenja negativnih kursnih razlika po UF 14 DHV Water u visini 247.108,00 evra : 477.532,28 evra razgraničenih na dan 31.12.2008. = 51,75%. Primenjujući ovaj srazmerni % na din. razgraničeni iznos tog datuma (4.703 hilj. RSD x 51,75%)=	2.434
- prenos srazmernog dela sa razgraničenja efekta valutne klauzule otplate 1. dela III rate za „Rasvetu“ u iznosu 50.171,54 evra : 435.430,37 evra razgraničenih na dan 31.12.2008 = 11,52%. Primenjujući ovaj srazmerni % na din. razgraničeni iznos tog datuma (461 hilj. RSD x 11,52%)=	53
- prenos srazmernog dela sa razgraničenja efekata valutne klauzule otplate 2. dela III rate za „Rasvetu“ u iznosu 101.312,91 evra : 435.430,37 evra razgraničenih na dan 31.12.2008. = 23,27%. Primenjujući ovaj % na din. razgraničeni iznos tog datuma (461 hilj. RSD x 23,27%)	107
- prenos srazmernog dela sa razgraničenja efekata valutne klauzule otplate 3. dela III rate za „Rasvetu“ u iznosu 28.821,43 evra: 435.430,37 evra razgraničenih na dan 31.12.2008. = 6,62%. Primenjujući ovaj % na din. razgraničeni iznos tog datuma (461 hilj. RSD x 6,62%)	31
- Saldo razgraničenih negativnih kursnih razlika i efekata valutne klauzule na dan 31.12.2010. godine	<u>35.005</u>

26. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital JKP «VODOVOD I KANALIZACIJA», Subotica je 100% državni kapital. Promene na osnovnom kapitalu u toku 2010. godine bile su sledeće:

	u hiljadama RSD
	Osnovni kapital
Stanje na dan 31.decembra 2009. godine	<u>2.253.856</u>
Ukupno povećanje osnovnog kapitala u 2010. godini	-
Ukupno smanjenje osnovnog kapitala u 2010. god.	
- pokriće gubitka po Godišnjem računu za 2009. godinu	45.071
Stanje osnovnog kapitala na dan 31.12.2010.	2.208.785

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

Napomene uz finansijske izveštaje

Osnovni kapital JKP «Vodovod i kanalizacija», Subotica iskazan u bilansu stanja na dan 31. decembra 2010. godine u iznosu od RSD 2.208.785 hiljada obuhvata državni kapital.

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, iz raspodele dela dobiti i sa njegovim raspolaganjem odlučuje osnivač.

Nivo osnovnog kapitala Preduzeća u iznosu od RSD 2.253.856 hiljada sa stanjem na dan 31.12.2009. (registrovan je) odnosno upisan je kod Agencije za privredne registre. Izdato je Rešenje pod brojem BD 113586/2010. godine, dana 25.10.2010. godine.

Skupština Grada Subotice je na 20. sednici održanoj dana 28.10.2010. godine donela je REŠENJE o davanju saglasnosti na Odluku Upravnog odbora JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica o pokriću gubitka ostvarenog po Godišnjem računu za 2009. godinu, u visini RSD 45.071 hilj. - na teret osnovnog kapitala. U skladu sa navedenim u poslovnim knjigama Preduzeća su izvršena odgovarajuća knjiženja, što znači da na dan 31.12.2010. godine osnovni kapital iznosi RSD 2.208.785 hilj..

Registracija, odnosno upis ove visine osnovnog kapitala će se izvršiti u 2011. godini po usvajanju Godišnjeg računa za 2010. godinu od strane Upravnog odbora JKP „Vodovod i kanalizacija“ Subotica.

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

Napomene uz finansijske izveštaje

27. GUBITAK

Gubitak na dan 31.12.2010. godine iznosi RSD 179.828 hilj., i rezultat je:

ukupno ostvarenih prihoda u 2010. godini u visini	516.783 hilj. RSD
ukupno ostvarenih rashoda u 2010. godine u visini	690.352 hilj. RSD
<hr/>	
GUBITAK iz redovnog poslovanja	173.569 hilj. RSD
NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA (obelodanjeno u Napomeni broj 16.)	305 hilj. RSD
GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	173.264 hilj. RSD
ODLOŽENI PORESKI RASHOD PERIODA (obelodanjeno u Napomeni broj. 17)	6.564 hilj. RSD
NETO GUBITAK	179.828 hilj. RSD

Na ostvoreni neto gubitak, najveći uticaj su imali: visok nivo obračunate amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme, zatim negativni efekti ugovorenih valutnih klauzula, negativne kursne razlike, kao i otpis i ispravka nenaplaćenih potraživanja od kupaca.

28. DUGOROČNA REZERVISANJA

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

Promene na dugoročnim rezervisanjima su bile:

	u hilj. RSD
Početno stanje dana 01.01.2009. god.	15.254
Nova rezervisanja za otpremnine u toku 2009. godine	2.613
Korišćenje rezervisanja tokom 2009. godine (isplaćene otpremnine)	(1.951)
Stanje dugoročnih rezervisanja na dan 31.12.2009.	<u>15.916</u>
Nova rezervisanja tokom 2010. godine	2.404
Korišćenje rezervisanja u 2010. godini	(1.196)
Stanje dugoročnih rezervisanja na dan 31.12.2010.	<u>17.124</u>

Pod korišćenjem rezervisanja se podrazumevaju isplate za otpremnine. Prema tome, u 2010. godini isplaćeno je otpremnina za odlazak u penziju u ukupnom iznosu od RSD 1.196 hilj.

Nova rezervisanja za 2010. godinu su urađena u skladu sa MRS 19 "Naknade zaposlenima – otpremnine za odlazak u penziju". Odredbe MRS 19 nalažu da pravno lice prizna dugoročnu obavezu u slučaju kada je zaposleni pružio usluge za zamenu otpremnine za odlazak u penziju, a koje će mu biti isplaćene u budućnosti. U skladu sa navedenim uz primenu odgovarajućih parametara (procenjeni broj zaposlenih, procenjeno kretanje zarade po zaposlenom u RS, godine staža i starosti u Preduzeću, diskontovana stopa NBS...) izvršen je obračun za ova rezervisanja sa 31.12.2010. godine u ukupnom iznosu od RSD 17.124 hilj. Razlika između salda grupe 404 pre obračuna rezervisanja i salda nakon obračuna rezervisanja iznosi RSD 2.404 hilj. i knjižena je stavom 545/404.

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

Napomene uz finansijske izveštaje

29. DUGOROČNE OBAVEZE

u hilj. RSD

	OSTVARENO	
	2010.	2009.
29.1. Dugoročne obaveze prema Gradu Subotica za kredit za UPOV	683.093	684.540
29.2. Dugoročne obaveze prema "Rasveta" d.o.o. Subotica	0	11.497
29.3. Dugoročne obaveze prema "AIK" Banci za odobreni dugoročni kredit na 5 godina za kupovinu komunalnog teretnog vozila	4.439	-
29.4. Dugoročna obaveza prema Gradu Subotica za kamate na kredit za UPOV	68.882	-
29.5. Dugoročna obaveza prema NLB Leasing-u za kupljeno teretno vozilo za obavljanje delatnosti, na finansijski lizing	1.677	-
	<u>758.091</u>	<u>696.037</u>

Kako dugoročne obaveze zauzimaju značajan deo bilansne sume Preduzeća, procenjeno je da je potrebno ovaj deo poslovanja Preduzeća što detaljnije obelodaniti, kako i sledi:

29.1. Saldo dugoročnih obaveza prema Gradu Subotica na dan 31.12.2010. godine iznosi RSD 683.093 hilj., i isti se odnosi 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 9.000.000 eura. Rok vraćanja kredita je 2019. godina u polugodišnjim anuitetima. Ukupan iznos kredita od 9.000.000 eura je u celosti povučen i namenski korišćen u skladu sa ugovorom sa izvođačem radova.

Pošto se kompletan kreditni aranžman počeo realizovati od 2006. godine, procenjeno je da vrlo bitno detaljno obelodanjivanje ovog dela Bilansa stanja Preduzeća, kako sledi:

	u hiljadama RSD
Promene na dugoročnim obavezama u 2006. godini prema Gradu	
- izvršeno plaćanje izvođaču DHV Water 732.649 evra (iz kredita EBRD)	+ 58.172
- izvršeno plaćanje početne provizije EBRD 90.000 evra (iz kredita EBRD)	+ 7.110
Promene na dugoročnim obavezama u 2007. godini prema Gradu	
- izvršeno plaćanje izvođaču DHV Water (iz kredita EBRD 251.506 evra)	+ 20.018
- izvršeno plaćanje izvođaču DHV Water (iz kredita EBRD 248.843 evra)	+ 19.858

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

Napomene uz finansijske izveštaje

u hiljadama RSD

- obračun EBRD banci za kamate i troškove kredita 43.182,64 evra	+ 3.542
- obračun EBRD kredita 53.026,61 evra	+ 4.232
- obračunati efekti valutne klauzule na dan 31.12.2007. god. po valutnoj klauzuli iz Ugovora o drugostepenom zajmu između JKP „ViK“ i SO Subotica evidentirane u prihodima Preduzeća na računu 664	- 479
STANJE DUGOROČNIH OBAVEZA PREMA GRADU SUBOTICA 31.12.2007. god.	112.453
Promene na dugoročnim obavezama u 2008. godini prema Gradu PRENOS POČETNOG STANJA iz 2007. god.	112.453
- isplaćen račun UF – 2/08 izvođaču DHV 333.120 evra (iz kredita)	+ 27.545
- isplaćen deo računa UF – 11/08 izvođaču DHV 306.367 evra (iz kredita)	+ 25.218
- isplaćen deo računa UF – 18/08 izvođaču DHV 258.852 evra (iz kredita)	+ 21.225
- OTPLATA 1. ANUITETA KREDITA 92.555,71 evra (iz sredstava Preduzeća)	- 7.588
- izvršen obračun kamata i provizija po računu EBRD 70.103,98 evra (iz kredita)	+ 5.748
- isplaćen deo računa UF – 29/08 izvođaču DHV 451.022 evra (iz kredita)	+ 34.893
- isplaćen deo računa UF – 47/08 izvođaču DHV 426.458 evra (iz kredita)	+ 32.993
- isplaćen deo računa UF 46/08 izvođaču DHV 557.013 evra (iz kredita)	+ 43.094
- isplaćen račun UF 48/08 izvođaču DHV 761.284 evra (iz kredita)	+ 58.214
- isplaćen deo računa UF – 60/08 izvođaču DHV 382.871 evra (iz kredita)	+ 31.488
- isplaćen deo računa UF – 69/08 izvođaču DHV 301.008 evra (iz kredita)	+ 25.627
- OTPLATA 2. ANUITETA KREDITA 217.758,14 evra (iz sredstava Preduzeća)	- 19.511

JKP „Vodovod i kanalizacija“

Napomene uz finansijske izveštaje

u hiljadama RSD

- prenos predstojećeg 7. i 8. anuiteta kredita na kratkoročne obaveze (plaćanje 2011. god. u ukupnom iznosu od 814.224,66 eura, u dinarskoj protuvrednosti)	-90.000
- direktno plaćanje dela 6. anuiteta kredita za UPOV sa dugoročne obaveze, iz razloga nedovoljnih sredstava na kratkoročnim obavezama usled porasta kursa dinar : euro	-5.778
STANJE DUGOROČNIH OBAVEZA PREMA GRADU SUBOTICA NA DAN 31.12.2010.	683.093

29.2. U 2011. godini u skladu sa "Programom poslovanja" JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica, predviđena je isplata zadnje (4.) rate za kupovinu objekta "Rasveta".

u hiljadama RSD

Na dugoročnim obavezama prema "Rasveti" preneti dug u hilj. RSD iz 2009. godine iznosi	<u>11.497</u>
Tokom 2010. godine na ovoj poziciji Bilansa stanja izdešavale su se sledeće promene:	
- obračun efekata ugovorene valutne klauzule (pozitivni)	-65
- obračun efekata ugovorene valutne klauzule (negativni)	+1.699
- plaćanje dela 3 rate, koji iznos je direktno teretio dugoročne obaveze	-3.000
- prenos preostale obaveze prema "Rasveti" na kratkoročnu obavezu, sa dospećem u 2011. godini (96.029,32 eura u dinarskoj protuvrednosti na dan 31.12.2010.)	<u>-10.131</u>
Saldo dugoročnih obaveza prema "Rasveti" na dan 31.12.2010	<u>0</u>

29.3. U skladu sa odlukom Upravnog odbora JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica, te uredno sprovedenom javnom nabavkom, Preduzeće je u 2010. godini kupilo komunalno teretno vozilo za transport mulja. Teretno vozilo je kupljeno putem kredita od "AIK" Banke Niš u Subotici, sa rokom plaćanja u 54 mesečnih rata. Ukupna vrednost uzetog kredita je 51.645,30 eura, odnosno na dan odobrenja u dinarskoj protuvrednosti RSD 5.443 hilj. U periodu od 20.09.2010. (dan odobrenja kredita) do 28.02.2011. godine plaćaju se samo kamate na kredit (nominalna kamatna stopa je 11,00% na godišnjem nivou), dok glavnica dospeva za plaćanje počev od 19.03.2011. godine u jednakim mesečnim anuitetima u visini 956,39 eura u dinarskoj protuvrednosti. Dospeće zadnje rate glavnice i kamate je 20.08.2015. godine. Preduzeće je izdalo 5 blanko menica za obezbeđenje kredita. Teretno komunalno vozilo upisano je u Registar zaloga kod APR. U skladu sa navedenim, dugoročna obaveza Preduzeća prema "AIK" Banci je sledeća:

u hiljadama RSD

- odobreni iznos kredita za navedenu namenu dana 20.09.2010. (51.645,30 eura) u dinarskoj protuvrednosti	5.443
- obračunati efekti ugovorene valutne klauzule (pozitivni)	-35
- obračunati efekti ugovorene valutne klauzule (negativni)	+40
- prenos na kratkoročne obaveze onog dela koji dospeva za povrat "AIK" Banci u 2011. godini	-1.009
Saldo dugoročnih obaveza Preduzeća prema "AIK" Banci na dan 31.12.2010.	<u>4.439</u>

JKP „Vodovod i kanalizacija“

Napomene uz finansijske izveštaje

29.4. JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica u skladu sa sklopljenim "Ugovorom o drugostepenom zajmu" sa Gradom Subotica, evidentira obračunate kamate na kredit za izgradnju prečistača otpadnih voda, kao dugoročnu obavezu prema Gradu, kako sledi:

u hiljadama RSD

- knjigovodstveno razdvajanje glavnice i kamate i prenos sa glavnice kredita sa 01.01.2010. god. (kamate koje su obračunate na 1.,2., 3.,4., anuitet kredita za prečistač)	47.535
- obračunata kamata na 5. anuitet kredita za prečistač	+8.118
- obračunata kamata na 6. anuitet kredita za prečistač	+8.443
- obračunati efekti valutne klauzule na kamate (negativni)	+5.283
- obračunati efekti valutne klauzule na kamate (pozitivni)	-497
Saldo dugoročnih obaveza JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica prema Gradu Subotica za kamate na kredit za prečistač na dan 31.12.2010.	<u>68.882</u>

29.5. U skladu sa odlukom Upravnog odbora JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica, te uredno sprovedenom javnom nabavkom, Preduzeće je preko finansijskog lizinga nabavilo teretno vozilo Zastava New Turbo Rival, za obavljanje svoje delatnosti. U skladu sa sklopljenim ugovorom sa NLB Leasing cena vozila bez PDV iznosi RSD 2.272 hilj. (sa PDV RSD 2.767 hilj.) Početak lizinga je 02.12.2010. god. , prestanak 02.12.2015. godine. Ugovor je sa valutnom klauzulom, ugovoreni kurs je prodajni, efektivna kamatna stopa je 11,91% na godišnjem nivou, otplata u 59 mesečnih rata u visini 386,83 eur. Preduzeće je izdalo 1 blanko menicu za obezbeđenje lizinga.

Vozilo je isporučeno i registrovano početkom 2011. godine.

Preduzeće evidentira dugoročne obaveze prema NLB Leasing prema sledećem:

u hiljadama RSD

- vrednost teretnog vozila sa PDV	2.767
- uplata učešća	-723
- obračunata ugovorena valutna klauzula (pozitivna)	-35
- prenos na kratkoročne obaveze dela koji se odnosi na plaćanje lizing obaveze u 2011. godini	-332
Saldo dugoročnih obaveza JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica prema NLB Leasing-u na dan 31.12.2010.	<u>1.677</u>

30. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze iskazane na dan 31.12.2010. godine u iznosu od 101.472 hilj. RSD obuhvataju tekuća dospeća ostalih dugoročnih obaveza prema sledećem:

u hiljadama RSD

- plaćanje 4. preostalog dela za nekretninu "Rasveta" (prenos sa dugoročne obaveze, Napomena 29.2.)	10.131
- plaćanje 7. i 8. anuiteta kredita za prečistač (prenos sa dugoročne obaveze, Napomena 29.1.)	90.000
- plaćanje glavnice i kamate kredita prema "AIK B" (prenos sa dugoročne obaveze, Napomena 29.3.)	1.009
- plaćanje lizing rate NLB Leasing-u (prenos sa dugoročne obaveze, Napomena 29.5.)	332

JKP „Vodovod i kanalizacija“

Napomene uz finansijske izveštaje

31. OSTALE OBAVEZE IZ POSLOVANJA

u hiljadama RSD

	OSTVARENO	
	2010.	2009.
Primljeni avansi	4.245	4.094
Obaveze prema dobavljačima		
Dobavljači u zemlji	25.962	10.714
Dobavljači u inostranstvu	48.394	122.651
Ostale obaveze	8.140	899
	<u>82.496</u>	<u>134.264</u>
Ukupno:	<u>86.741</u>	<u>138.358</u>

Obaveze za primljene avanse, depozite i kaucije u iznosu od RSD 4.245 hiljada. Od ovog iznosa RSD 3.099 hilj. ili 73% se odnosi na fizička lica, te u skladu sa zakonskim propisima ne postoji obaveza usaglašavanja. Preostalih RSD 1.146 hilj. ili 27 % se odnosi na pravna lica, i isti iznos je 100% usaglašen.

Obaveze prema dobavljačima, iskazane u iznosu od RSD 25.962 hiljada nisu usaglašene sa poveriocima u iznosu od RSD 1.519 hiljada, odnosno nije usaglašeno 5,8% pomenutih obaveza.

U okviru „obaveza prema dobavljačima u inostranstvu“ u iznosu od RSD 48.394 hilj. ili 458.722,65 eur u celosti se odnosi na obavezu prema DHV iz Holandije, izvođaču radova na prečistaču otpadnih voda. Ista obaveza je izmirena u januaru mesecu 2011. godine.

Sa ino dobavljačima su obaveze 100% usaglašene.

U okviru iznosa „ostale obaveze“, nalaze se obaveze prema učesnicima u objedinjenoj naplati komunalnih usluga, koja se vrši za fizička lica u stambenim zgradama i u individualnim domaćinstvima na teritoriji grada i u vangradskim naseljima kako sledi:

u hiljadama RSD

- obaveza „prolaznog računa“ prema JKP „Dimničar“	148
- Grad Subotica (za ekologiju)	917
- JP Direkcija za izgradnju (za građ. zemljište)	6.316
- JKP "Čistoća i zelenilo"	759
Ukupno:	<u>8.140</u>

JKP „Vodovod i kanalizacija“

Napomene uz finansijske izveštaje

32. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama RSD	
	OSTVARENO	
	2010.	2009.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	4.664	4.658
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine na zarade	2.897	2.989
Obaveze prema zaposlenima (troškovi prevoza na posao)	493	446
Obaveze za članarine (privredne komore)	44	130
Obaveze po osnovu kamata na finansijski lizing (obelodanjeno u Napomeni 29.)	14	-
Obaveze za neto zarade koje se refundiraju	28	=
Obaveze za poreze i doprinose na zarade koje se refundiraju	17	-
	<u>8.157</u>	<u>8.223</u>

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

	u hiljadama RSD	
	OSTVARENO	
	2010.	2009.
Razgraničeni obračunati troškovi, javni prihodi i ostala PVR	6.719	8.024
Odloženi prihodi i primljene donacije za osnovna sredstva	888.970	740.900
	<u>895.689</u>	<u>748.924</u>

Promene na odloženim prihodima i primljenim donacijama za osnovna sredstva u toku 2010. godine bile su sledeće:

	u hiljadama RSD			
	Iz budžeta	Strani donatori	Ostali donatori	Ukupno
Stanje na početku godine	378.269	362.631	-	740.900
Povećanje u 2010. godini	81.916	88.959	-	170.875
Smanjenje u korist prihoda	(12.301)	(10.504)	-	(22.805)
Stanje na kraju godine	<u>447.884</u>	<u>441.086</u>	<u>-</u>	<u>888.970</u>

JKP „Vodovod i kanalizacija“

Napomene uz finansijske izveštaje

u hiljadama RSD

U toku 2010. godine primljene donacije iz budžeta u ukupnom iznosu obuhvataju sredstva:

- budžeta grada Subotice za izgradnju novog prečistača	20.259
- budžeta grada Subotice za pilot postrojenje	5.923
- budžeta APV za kapitalna ulaganja, za izgradnju kanalizacione mreže u MZ Mali Radanovac	1.813
- budžeta APV za izgradnju kanal. mreže u ul. Bratstva Jedinstva	1.205
- budžeta APV za kapitalna ulaganja, za izgradnju kanalizacione mreže u ul. Cvetna i 4. juli	1.043
- Pokrajinski sekretarijat za poljop. šumarstvo i vodoprivredu za izgradnju (automat. dohlor. u Čantaviru i Žedniku)	15.359
- vodovodna mreža u ul. Stipana Mukića iz APV kapitalna ulaganja	1.480
- vodovodna mreža u ul. Jožefa Hegediša iz APV kapitalna ulaganja	2.000
- za projekat vodovodne mreže Tavankut iz APV kapitalna ulaganja	2.000
- mesnog samodoprinosu MZ Novo Selo za kanaliz. Marka Marulića	1.815
- mesnog samodoprinosu MZ Radanovac za vodovodnu i kanalizacionu mrežu	864
- Mesne zajednice “Bikovo” (po protokolu preuzeta vodovodna mreža kao poklon)	28.155
	<u>81.916</u>

u hiljadama RSD

U toku 2010. godine primljene donacije od stranih donatora u iznosu od koje obuhvataju:

- sredstva donacija od DEC za liniju mulja na novom prečistaču	81.352
- sredstva donacija Slovačke vlade (cevni materijal)	7.607
	<u>88.959</u>

34. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

u hiljadama RSD

Vanbilansna aktiva i pasiva iskazane u Bilansu stanja na dan 31.12.2010. godine iznosi ukupno:

159.885

Struktura vanbilansne evidencije je sledeća:

- crpna stanica stavljena van upotrebe	804
- bankarska garancija Fortis banke iz Holandije (DHV Water) za performanse (988.432,70 eura sa dospećem 09.08.2011.)	98.002
- bankarska garancija Fortis banke iz Holandije (DHV Water) za zadržani novac (247.108,00 eura – ova garancija je vraćena DHV Water-u, dospeće je 09.02.2011.)	24.500
- bankarska garancija Fortis banke iz Holandije (DHV Water) za digestor (50.000,00 eura, sa dospećem 01.05.2020.)	4.957
- bankarska garancija Fortis banke iz Holandije (DHV Water) za digestor (50.000,00 eura, sa dospećem 01.05.2020.)	4.957
- bankarska garancija Fortis banke iz Holandije (DHV Water) za vodonepropustljivost konstrukcije (172.360,00 eura, sa dospećem 30.05.2020.)	18.276
- obračun kursnih razlika 31.12.2010.	8.389

**JKP “VODOVOD I KANALIZACIJA”
SUBOTICA**

**DODATNE NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA
2010. GODINU**

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica
DODATNE NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

BILANS USPEHA

JKP «Vodovod i kanalizacija», Subotica po godišnjem računu za 2010. godinu, ostvarilo je iz poslovanja:

	u hiljadama RSD
UKUPAN PRIHOD	516.783
<u>UKUPAN RASHOD</u>	<u>690.352</u>
GUBITAK IZ POSLOVANJA	173.569
NETO DOBIT POSLOVANJA	
KOJE SE OBUSTAVLJA (obelodanjeno u Napomeni 16.)	305
<u>ODLOŽENI PORESKI RASHODI (obelodanjeno u Napomeni 17)</u>	<u>6.564</u>
NETO GUBITAK (obelodanjen u Napomeni 27.)	179.828

I PRIHODI

JKP «Vodovod i kanalizacija» iz Subotice iz vršenja osnovne i sporedne delatnosti kao i uzimajući u obzir ostale prihode, u 2010. godini ostvarilo je ukupan prihod u visini od RSD 516.783 hilj., sa strukturom:

	u hiljadama RSD
1. prihodi iz vršenja osnovne delatnosti	447.622
2. prihodi iz vršenja sporedne delatnosti	29.920
3. ostali prihodi	39.241

I/1. Prihodi od vršenja osnovne delatnosti

Ovi prihodi su ostvareni od prodane pitke vode i izvršenih usluga odvođenja i prečišćavanja otpadnih voda. Ostvareni nivo istih (447.622 hilj.) učestvuje u ukupnim prihodima Preduzeća sa 86,6 %.

U odnosu na ostvarenje iste kategorije prihoda u 2009. godini, zabeleženo je povećanje za 4,4%. Od planiranog iznosa ovih prihoda za 2010. godinu, ostvareno je za 7,6% manje.

Niže ostvarenje od planiranog prihoda je rezultat evidentnog smanjenja potrošnje vode kod svih kategorija potrošača. Smanjenje fizičkog obima je najznačajnije kod potrošača u poslovnim prostorima (preduzeća), kod kojih je usled ekonomske krize došlo do smanjene proizvodnje. Neka preduzeća su i likvidirana i otvoren je stečaj nad većim brojem korisnika. Kod ove kategorije korisnika zabeležen je pad potrošnje vode i do 13,0%. Što se tiče potrošnje vode kod potrošača u individualnim i kolektivnim domaćinstvima, beleži se pad potrošnje od 5,0% do 8,0%.

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

DODATNE NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Struktura ostvarenih prihoda od prodaje pitke vode i izvršenih usluga odvođenja, prečišćavanja otpadnih i atmosferskih voda, u 2010. godini je sledeća:

	u hiljadama RSD
a) fakturisani prihodi od pitke vode (bez PDV) ukupno:	236.961
od toga:	
- radne organizacije (preduzeća)	36.356
- kućni saveti (KS)	61.609
- individualna domaćinstva (ŠP)	111.395
- preduzetnici (MP)	7.139
- ustanove (beneficir. i deficitarni zanati)	20.462
b) fakturisani prihodi od odvođenja otpadnih vode (bez PDV) ukupno:	101.123
od toga:	
- radne organizacije (preduzeća)	29.314
- kućni saveti (KS)	25.886
- individualna domaćinstva (ŠP)	33.133
- preduzetnici (MP)	3.359
- ustanove (beneficir. i deficitarni zanati)	9.431
c) fakturisani prihodi od prečišćavanja atmosferskih i otpadnih vode (bez PDV) ukupno:	109.538
od toga:	
- radne organizacije (preduzeća)	36.862
- kućni saveti (KS)	25.886
- individualna domaćinstva (ŠP)	33.133
- preduzetnici (MP)	4.241
- ustanove (beneficir. i deficitarni zanati)	9.416

I/2. Prihodi od vršenja sporedne delatnosti

Ostvareni prihodi od sporedne delatnosti u 2010. godini iznose RSD 29.920 hilj., sa učešćem u ukupno ostvarenim prihodima od 5,8%. U odnosu na ostvarenje istih u 2009. godini, (RSD 52.414 hilj.), u 2010. godini ostvareno je manje za 4,29%. U odnosu na planirani iznos za 2010. godinu, od RSD 26.132 hilj., ostvareno je za 14,5% više.

U strukturi ostvarenih prihoda od vršenja sporedne delatnosti u 2010. godini, najveće učešće imaju ostvareni prihodi od izvršenih priključaka na vodovodnu mrežu. Učestvuju sa RSD 9.137 hilj., prihodi od izvršenih priključaka na kanalizacionu mrežu sa RSD 7.547 hilj., prihodi od mašinskog čišćenja kanalizacije sa RSD 2.204 hilj., prihodi od aktiviranja učinaka (rad u sopstvenoj režiji) sa RSD 7.507 hilj. Od ovog iznosa (od RSD 7.507 hilj.), 99% se odnosi na prihode po osnovu upotrebe proizvoda u ugradnju nepokretnosti, u sopstvenoj režiji (ugradnja donacijskih cevi iz Slovačke kod prodajnog centa „METRO“).

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

DODATNE NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

I/3. Ostali prihodi

Ostali prihodi ostvareni u 2010. godini u iznosu od RSD 39.241 hilj., predstavljaju 7,6% od ukupno ostvarenih prihoda u 2010. godini.

Strukturu ovih prihoda čine ostvareni prihodi od:

	u hiljadama RSD
- kamata od banaka na oročena finansijska sredstva	1.685
- vršenja objedinjene naplate komunalnih usluga	3.127
- uplate za tendersku dokumentaciju	85
- zakupnina (uglavnom antene Mobtela)	1.957
- pozitivnih kursnih razlika	483
- naplate štete od DDOR-a	306
- uslovljenih donacija	22.658
- naplate od ispravljenih potraživanja	3.152
- ostalih poslovnih i finansijskih promena	420
- dobici od prodaje robe	114
- prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	5.254

II RASHODI

JKP «Vodovod i kanalizacija» u Subotici, ostvarilo je ukupne rashode u 2010. godini u iznosu od RSD 690.352 hilj. Programom poslovanja za 2010. godinu, planirani nivo ukupnih rashoda je bio RSD 572.332 hilj., te se izvodi zaključak da je ostvareni nivo rashoda viši za 20,6%. Razlog više ostvarenih rashoda od planiranih je najvećim delom zbog obračuna negativnih efekata ugovorenih valutnih klauzula, visokog nivoa obračunate amortizacije i otpisa i ispravke potraživanja od kupaca – u znatno većem obimu od planiranog.

Struktura ostvarenih troškova u 2010. godini je sledeća:

	u hiljadama RSD
1. Troškovi materijala	84.707
2. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	211.717
3. Amortizacija građ. objekata, opreme i nematerijalnih ulaganja	155.322
4. Rezervisanje za beneficije zaposlenih (otpremnine) u toku godine (detaljno obelodanjivanje u Napomeni broj 28.)	2.404
5. Ostali poslovni rashodi	71.031
6. Finansijski rashodi	122.702
7. Ostali rashodi	42.469
Ukupno	690.352

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

DODATNE NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

II/1 Troškovi materijala

Ostvareni troškovi materijala od RSD 84.707 hilj. učestvuju u ukupnim rashodima Preduzeća sa 12,3%. U odnosu na planirani iznos za 2010. godinu, isti su ostvareni za 31,6% manje.

Razlog ostvarenja nižeg nivoa od planom predviđenog, je u činjenici da nije realizovana nabavka feriklorida i polielektrolita, pošto je uređaj za prečišćavanje otpadnih voda i bez tih materijala uredno funkcionisao.

Pored toga Preduzeće raspolaže sa optimalnom magacinskom zalihom materijala, koji će se kvalifikovati kao trošak kada pređe u fazu proizvodnje.

II/2 Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi (Tabelarni prilozi broj 11 i broj 11/A ovog Izveštaja)

U ukupno ostvarenim troškovima u 2010. godini ovi troškovi zauzimaju najveći udeo, odnosno učestvuju sa 30,7%. U odnosu na planirani iznos troškova za 2010. godinu, ostvareno je za 1,6% manje, dok u odnosu na ostvarenje u 2009. godini ovi troškovi beleže rast od 0,3%.

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, 108/2005 i 123/2007), kao i Uredbe o načinu i kontroli obračuna i isplate zarada u javnim preduzećima (Sl. glasnik RS 5/2006) kao i Memoranduma o budžetu, u 2010. godini veći deo ovih troškova je bio limitiran, odnosno ograničen, kako je i bilo obuhvaćeno u „Programu poslovanja za 2010. godinu“.

a) bruto masa sredstava za zarade na teret zaposlenog (bruto I) planirana je za 2010. godinu, u visini planirane mase zarada za 2009. godinu, odnosno 147.267.965 dinara. Isplaćeno je za 27.517,21 dinara manje, iz razloga što je u septembru mesecu 2010. godine vršena isplata za 234 zaposlena umesto planiranih 235 zaposlenih. Ostvareni mesečni prosečan bruto prosek zarada po zaposlenom je RSD 54 hilj., u neto iznosu RSD 37 hilj.

b) U preostalom delu ove grupe troškova, znači do RSD 211.717 hilj. (pored bruto I RSD hilj.), RSD 64.477 hilj. troškova je ostvareno isplatom:

	u hiljadama RSD
- poreza i doprinosa na zarade na teret poslodavca	27.437
- naknada po ugovorima o delu	-
- naknada po ug. o privremenim i povremenim poslovima (inkasanti i sezonski radnici preko omlad. zadr.)	20.483
- naknada nadzornog i upravnog odbora	1.037
- troškovi zaposlenih na služb. putu	1.311
- troškovi prevoza zaposlenih	5.321
- jubilarnih nagrada	5.321
- stipendija učenicima i studentima	2.270
- solidarnih pomoći	533
- nezaposlenima (pomoći, sahrane penzionerima Preduzeća osnovci – deca zaposl.)	764

Iz tabelarnih priloga broj 11 i broj 11/A ovog Izveštaja, jasno se vidi da je JKP «Vodovod i kanalizacija» Subotica u 2010. godini, pri isplati zarada kao i ostalih ličnih primanja, a koja su pod kontrolom rasta u celosti se pridržavala Programom poslovanja utvrđenih okvira, za 2010. godinu.

JKP «Vodovod i kanalizacija» Subotica

DODATNE NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

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

Ovi troškovi u 2010. godini ostvareni su u iznosu od RSD 155.322 hilj., sa učešćem od 22,5 % od ukupno ostvarenih troškova na nivou Preduzeća.

Troškovi amortizacije, odnosno ispravka (smanjenje) vrednosti građevinskih objekata u 2010. godini obračunata je u iznosu od RSD 103.046 hilj., opreme RSD 50.130 hilj. i nematerijalnih ulaganja (softveri) RSD 2.104 hilj., i investicione nekretnine RSD 42 hilj.

U «Napomenama uz finansijske izveštaje» broj 3.4 i 3.5. detaljno je opisan način, postupak i korišćene stope amortizacije u skladu sa «Računovodstvenim politikama» Preduzeća.

Programom poslovanja za 2010. godinu, planirani nivo amortizacije je iznosio RSD 141.364 hilj. Do višeg ostvarenja je došlo usled obračuna amortizacije i za liniju vode i za liniju mulja na uređaju za prečišćavanje otpadnih voda. (Za liniju vode tokom cele 2010. godine, za liniju mulja počev od septembra 2010. godine.)

II/4 Obračunato rezervisanje za beneficije zaposlenih u skladu sa MRS 19 sa 31.12.2010. godine iznosi RSD 17.124 hilj. Tokom 2010. godine je isplaćeno za otpremnine za odlazak u penziju zaposlenih RSD 1.196 hilj. Razlika između stanja rezervisanja pre obračuna i posle obračuna iznosi RSD 2.404 hilj. Navedeni iznos tereti rashode u bilansu uspeha (grupa 545)

(Napomena br. 28)

II/5 Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi izveštajne godine iznose RSD 71.031 hilj., sa učešćem od 10,3 % u ukupnim rashodima Preduzeća.

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 2010. godinu, ukupno za ove troškove dozvoljeno je bilo planiranje u visini planiranih iznosa za 2009. godinu. JKP «Vodovod i kanalizacija» je za navedene troškove planiralo ukupno RSD 5.360 hilj. U 2010. godini Preduzeće je ostvarilo navedene troškove u ukupnom iznosu od RSD 5.247 hilj.

Najveći deo ostalih poslovnih rashoda 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 RSD 13.720 hilj.

Pored ovoga značajniji troškovi u ovoj grupi su: troškovi analize vode u iznosu RSD 8.086 hilj, troškovi održavanja osnovnih sredstava i opreme od RSD 8.519 hilj., troškovi premija osiguranja RSD 5.012 hilj., i ostali poslovni rashodi od RSD 30.447 hilj. (u Napomeni 11. je obelodanjena struktura u celosti)

II/6 Finansijski rashodi

Finansijski rashodi ostvareni u 2010. godini iznose RSD 122.702 hilj.

U strukturi ovih rashoda su evidentirane negativne kursne razlike u visini od RSD 8.788 hilj. rashodi po kamatama RSD 18.637 hilj. i rashodi po osnovu efekata valutne klauzule RSD 95.277 hilj. – koji su obelodanjeni u Napomenama 13., i 29.

JKP «Vodovod i kanalizacija» Subotica

DODATNE NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

II/7 Ostali rashodi

Troškovi ove grupe ostvareni su u 2010. godini u iznosu od RSD 42.355 hilj.

Od ukupno ostvarenih troškova na nivou Preduzeća iznose 6,1 %.

Strukturu «ostalih rashoda» od RSD 42.355 hilj. čine sledeći troškovi:

- rashod nekretnine, postrojenja i opreme po godišnjem popisu 2010.	136
- kazne za prekršaje	32
- naknade štete trećim licima	34
- rashod materijala i PDV na manjak po godišnjem popisu	29
- ostali rashodi	253
- obezvređenje potraživanja od kupaca (detaljno obelodanjeno u Napomeni broj 21.) 2010.	23.604
- rashodi po osnovu direktnog otpisa	18.267

Od rashoda po osnovu direktnog otpisa, na otpis duga Opšte bolnice u Subotici odnosi se RSD 17.792 hilj. na otpis duga FK Bačka RSD 130 hilj. i na otpis duga "Bunjevačko kolo RSD 113 i za KST inženjering RSD 232 hilj. Isti otpisi su verifikovani i Odlukom Upravnog odbora kao i Godišnjem popisu za 2010. godinu.

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica
DODATNE NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

BILANS STANJA

Na dan 31.12.2010. godine Preduzeće JKP «Vodovod i kanalizacija» Subotica, raspolaže sa ukupnom imovinom u vrednosti od RSD 3.896.231 hilj. i vanbilansno evidentiranom imovinom od RSD 159.885 hilj. dinara.

Aktivnu Bilansa stanja na dan 31.12.2010. godine čine:

	u hiljadama RSD
- nematerijalnih ulaganja	5.476
- nekretnina, postrojenja, oprema	3.703.578
- zaliha	25.336
- potraživanja	106.259
- kratkoročni finansijski plasmani	60
- gotovina i gotovinski ekvivalenti	10.347
- PDV i AVR	40.930
- dugoročni finansijski plasmani	287
- odložena poreska sredstva	3.958
Vanbilansnu aktivnu na dan 31.12.2010. godine čine	804 crpna stanica van upotrebe 159.081 bankarske garancije u korist Preduzeća od DHV Water.

Pasivnu Bilansa stanja na dan 31.12.2010. godine čine:

	u hiljadama RSD
- ukupan kapital	2.028.957
- dugoročne obaveze	758.091
- kratkoročne finansijske obaveze	101.472
- obaveze iz poslovanja	86.741
- ostale kratkoročne obaveze i PVR	8.157
- obaveze po osnovu poreza na dobit i PVR	895.689
- dugoročna rezervisanja za otpremnine zaposlenih	17.124
Vanbilansna pasiva na dan 31.12.2010. godine čine	804 crpna stanica van upotrebe 159.081 bankarske garancije u korist Preduzeća od DHV Water.

JKP «Vodovod i kanalizacija» Subotica

DODATNE NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

LIKVIDNOST

JKP «Vodovod i kanalizacija» u Subotici u 2010. godini nije imalo problema sa održavanjem svoje likvidnosti. Sve svoje obaveze je izvršavalo u roku, prema državi u pogledu plaćanja PDV, poreza i doprinosa na zarade i na druga lična primanja, prema zaposlenima kao i prema dobavljačima, i pored činjenice da je ostvaren niži priliv finansijskih sredstava u odnosu na 2009. godinu.

U 2010. godini JKP «Vodovod i kanalizacija» iz Subotice ostvarilo je ukupan priliv novčanih sredstava u visini od RSD 696.676 hilj., što je za RSD 11.232 hilj. ili za 1,6% manje u odnosu na ostvarenje u 2009. godini.

Istovremeno, ostvareni ukupan odliv novčanih sredstava u 2010. godini je u visini od RSD 717.185 hilj., ili za 0,1% veći od odliva novčanih sredstava u 2009. godini.

Prema tome u 2010. godini beležimo neto odliv u visini RSD 20.509 hilj. din, što se ogleda u razlici gotovine na početku i krajem izveštajne godine.

Preko poslovnih računa JKP«Vodovod i kanalizacija» Subotica u 2010. godini u ostvarenom odlivu finansijskih sredstava od RSD 717.185 hilj., pored izmirivanja obaveza iz tekućeg poslovanja za vršenje osnovne i sporedne delatnosti Preduzeća, nalaze se i finansijska sredstva utrošena na ulaganje u razvoj – kapitalne investicije i opremu, povrat kredita za prečistač kako sledi:

	u hiljadama RSD
1. IZ SOPSTVENIH SREDSTAVA	
- u opremu (Prilog 8.)	16.570
- u kapitalne i sekundarne investicije (Prilog 3.)	23.147
- povrat 5. i 6. anuiteta kredita za novi prečistač otpadnih voda (Prilog 3.)	85.778
- plaćanje 3. dela kupovine nekretnine «Rasveta» (Prilog 3.)	18.000
<u>UKUPNO</u>	<u>143.495</u>
2. IZ BUDŽETA GRADA (Prilog 7.)	
- za pilotiranje (VZ I)	5.421
3. iz MESNOG SAMODOPRINOSA (Prilog 5.)	1.983
4. iz SREDSTAVA APV FOND ZA KAPITALNE INVESTICIJE (Prilog 4.)	4.061

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

DODATNE NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

u hiljadama RSD

5. iz SREDSTAVA DIREKCIJE ZA IZGRADNJU GRADA SUBOTICE (Prilog 6)	85
<hr/>	
6. iz SREDSTAVA POKRAJINSKOG SEKRETARIJATA ZA POLJOPRIVREDU (Prilog 7/A)	3.564
7. iz SREDSTAVA DONACIJE VLADE SLOVAČKE (Prilog 7/B)	6.479
8. iz TUĐIH IZVORA FINANSIRANJA (Prilog 8/A)	
- za liniju vode (oprema) na uređaju za prečiš. otpad. voda	22.366
- za liniju mulja (oprema) na uređaju za prečiš. otpad. voda	8.980
UKUPNO	31.346

JKP »Vodovod i kanalizacija« Subotica na dan 31.12.2010. godine na poslovnim računima raspolaže sa depozitima po viđenju RSD 10347 hilj. Na dan 31.12.2010. godine JKP »Vodovod i kanalizacija« Subotica ne raspolaže sa oročenim depozitima.

JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica

DODATNE NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

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

ODLUKU

o usvajanju

Finansijskih izveštaja o poslovanju za 2010. godinu
sa sledećim elementima

u hiljadama RSD

1. BILANS USPEHA	
Ukupan prihod	516.783
Ukupan rashod	690.352
Gubitak iz poslovanja	173.569
Neto dobit poslovanja koje se obustavlja	305
Odloženi poreski rashodi	6.564
NETO GUBITAK	179.828
2. BILANS STANJA	
Aktiva	3.896.231
Pasiva	3.896.231
Vanbilansna aktiva	159.885
Vanbilansna pasiva	159.885
3. IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	
Stanje ukupnog kapitala 31.12.2009.	2.208.785
Stanje ukupnog kapitala 31.12.2010.	2.028.957
4. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	
Stanje gotovine 01.01.2010.	31.036
Ukupan priliv	696.676
Ukupan odliv	(717.185)
Prebijeni saldo kursnih razlika	(180)
Stanje gotovine 31.12.2010.	10.347
5. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	
za 2010. godinu	
6. DODATNE NAPOMENE I OBELODANJIVANJA UZ	
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE za 2010. godinu	
7. PRILOZI UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	
za 2010. godinu	

Finansijski direktor
Sabo Handa Rozala dipl.ekon.

Rukovodilac
knjigovodstveno finan. operative
Anđelić Biljana dipl. ekon.

Andelić



Direktor
JKP »Vodovod i kanalizacija«
Snežana Pejčić dipl. inž. grad.

Snežana Pejčić

PRILOZI
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za 2010. godinu

**FAKTURISANI I NAPLAĆENI PRIHODI OD KUPACA (sa PDV)
U 2009. GODINI**

Prilog 1.
u hiljadama RSD

Kategorije potrošača (korisnika)	Početno stanje sa umanjem za ispravljena i otpisana potraživanja	Fakturisana realizacija u 2009. god.	Naplaćena realizacija u 2009. god.	Saldo duga 31.12.2009. (2+3) -4	% naplate 4: 3	% naplate 4 : (2+3)
1	2	3	4	5	6	7
Mala privreda	4.159	16.745	17.003	3.901	101	81
Radne organizacije	34.705	115.439	114.128	36.016	99	76
Ustanove	23.561	54.318	44.485	33.394	82	57
Široka potrošnja	33.696	171.758	162.259	43.195	94	79
Kućni saveti	22.957	100.930	93.864	30.023	93	76
Prihodi od pitke vode, odvođenja i prečišćavanja otpadnih voda	119.078	459.190	431.739	146.529	94	75
Eksterne usluge	7.594	31.509	32.513	6.590	103	83
Ukupan prihod od kupaca	126.672	490.699	464.252	153.119	95	75

**FAKTURISANI I NAPLAĆENI PRIHODI OD KUPACA (sa PDV)
U 2010. GODINI**

Prilog 2.
u hiljadama RSD

Kategorije potrošača (korisnika)	Početno stanje sa umanjnjem za ispravljena i otpisana potraživanja	Fakturisana realizacija u 2010. god.	Naplaćena realizacija u 2010. god.	Saldo duga 31.12.2010. (2+3) -4	% naplate 4: 3	% naplate 4 : (2+3)
1	2	3	4	5	6	7
Mala privreda	3.879	16.156	15.441	4.594	95%	77%
Radne organizacije	16.248	108.446	102.124	22.570	94%	82%
Ustanove	16.029	40.597	39.976	16.650	98%	71%
Široka potrošnja	40.328	191.633	183.723	48.239	96%	79%
Kućni saveti	22.706	122.360	113.521	31.545	93%	78%
Prihodi od pitke vode, odvođenja i prečišćavanja otpadnih voda	99.191	479.192	454.785	123.598	95%	79%
Eksterne usluge	5.908	31.091	32.031	4.968	103%	87%
Ukupan prihod od kupaca	105.099	510.283	486.816	128.566	95%	79%

Investiciona ulaganja iz sopstvenih sredstava u 2010. godini

Prilog 3.

u hiljadama RSD

Deponija mulja (privremeno odlaganje)	178
Bunar Integral	1
Bunar B-1/II/97 BIKOVO	9.667
Bušenje i opremanje bunara B 1/3 na VZ II	1
Revitalizacija 2 bunara	911
Generalno rešenje vod. naselja Tavankut, Ljutovo	1
Prečišćavanje otpadnih voda od pranja filtera na VZ I	10
Kondicioniranje vode u vangradskim naseljima ZONA II	357
Izrada elaborata o sirovinama (Gr. zona)	1.907
Tehno ekonomska analiza varijantnog rešenja snabdevanja Bački Vinogradi, Hajdukovo i Šupljak	1.377
Vodovod u Ul. Starine Novaka (od Feketićeke ul. do Petra H.)	56
Vodovod u Ul. 7. Juli - Kelebija	260
Vodovod u Ul. Franje Kluza	48
Vodovod u Ul. Stipana Mukića	557
Vodovod u Ul. Servo Mihalja i Partizanskih baza	899
Magistralni vodovod na Horgoškom putu (od Creske do Brestovačke)	24
Magistralni vodovod povez Subotica – Palić	1.121
Magistralni vodovod u ulici Kanjiški put, Solunska, Lovranska, Horgoški put	106
Magistralni vodovod na Horgoškom putu – desna strana	31
Zapadni magistralni cevovod	19
Stanica za dohlorisanje	203
Kolektor I, II, III, IVa, IVb faza	39
Kondicioniranje vode na VZ II	443
Kondicioniranje vode naselja B. Vinogradi	1.033
Kanalizacija Mačvanska ulica	86
Potisna kanalizacija između postojećeg gravitacionog voda i UPOV-a Palić	2
Kanalizacija upotrebljenih voda u Ul. Cvetna i 4. juli	29
Kanalizacija upotrebljenih voda u Ul. Bratstva i jedinstva	29
Kanalizacija u Ul. Luke Mardešića	1
Kanalizacija u Ul. Kireški put (od Partizanskih baza do Banijske ul.)	222
Kanalizacija u Ul. Učiteljska, Arpadova, Ernea Kiša	69
Kanalizacija u Ul. Jožefa Hegediša i na Horgoškom putu	5

u hiljadama RSD

UPOV Bajmok	1.421
Projektno tehnička dokumentacija 53 hektara - kanalizacija	1.055
Projektno tehnička dokumentacija 53 hektara - vodovod	386
Izrada idejnog i glavnog projekta kolektora VII – nastavak – 500m	592
Utrošena sopstvena sredstva za primarne kapitalne i sekundarne investicije	23.147
Utrošena sopstvena sredstva u kupovinu objekta Rasveta	18.000
Utrošena sopstvena sredstva za povrat V i VI anuiteta kredita za “Sanaciju i rekonstrukciju UPOV”	85.778
Ukupno utrošena SOPSTVENA sredstva u 2010. godini	<u>126.925</u>

Investiciona ulaganja iz sredstava APV Fond za investicije u 2010. godini

Prilog 4.

u hiljadama RSD

Kanalizacija upotrebljenih voda u ul. Cvetna i 4. Juli	1.043
Kanalizacija upotrebljenih voda u ul. Bratstva i jedinstva	1.205
Kanalizacija u ul. T. Lajoša, XVI Divizije, F. Iboje, B. Bartoka	1.813
Ukupno utrošena sredstva APV Fond za investicije u 2010. god.	<u>4.061</u>

Investiciona ulaganja iz sredstava mesnog samodoprinosu u 2010. godini

Prilog 5.

u hiljadama RSD

Kolektor II – IV a faza dopuna (Marka Marulića)	1.893
Vodovod u Ul. Kestenova, Poljska i Zmajevačka	29
Vodovod u Ul. Palmira i Livadska	27
Vodovod u Ul. Peščarina	28
Idejni i glavni projekat kan. Radanovac (5 km voda)	1
Izgradnja vodovodne mreže u Ul. Venac Bratstva i jedinstva – deonica 5	5
Ukupno utrošena sredstva mesnog samodoprinosu u 2010. godini	<u>1.983</u>

Investiciona ulaganja iz sredstava Direkcije za izgradnju u 2010. godini

Prilog 6.

u hiljadama RSD

Bušenje bunara B-1/II/97 Bikovo	85
Ukupna utrošena sredstva Direkcije za izgradnju u 2010. godini	<u>85</u>

Investiciona ulaganja iz sredstava budžeta (Grada Subotica) u 2010. godini za kapitalne investicije

Prilog 7.

u hiljadama RSD

Prečišćavanje otpadnih voda od pranja filtera na VZ I	5.421
Ukupno isplaćena sredstva u 2010. god. iz budžeta Grada Subotica	<u>5.421</u>

Investiciona ulaganja iz sredstava Pokrajnskog sekretarijata za poljoprivredu šumarstvo i vodoprivredu u 2010. godini za sekundarne investicije

Prilog 7/A.

u hiljadama RSD

Za izgradnju vodovodne mreže u Ul. 7 juli Kelebija	466
Za izgradnju vodovodne mreže u Ul. Stipana Mukića	1.212
Za izgradnju vodovodne mreže u Ul. Servo Mihalja i Partizanskih baza	1.886
Ukupno utrošena sredstva u 2010. Pokrajnskog sekretarijata za poljoprivredu šumarstvo i vodoprivredu	<u>3.564</u>

Investiciona ulaganja iz sredstava donacije Vlade Slovačke u 2010. godini za sekundarne investicije

Prilog 7/B.

u hiljadama RSD

Magistralni vodovod povez Subotica - Palić	4.155
Magistralni vodovod na Horgoškom putu (od Creske do Brestovačke)	2.324
Ukupno utrošena sredstva donacije Vlade Slovačke	<u>6.479</u>

**PREGLED ULAGANJA U OPREMU I NEMATERIJALNA ULAGANJA U
2010. GODINI**

Prilog 8.

u hiljadama RSD

Red. broj	OSNOVNA SREDSTVA I NEMATERIJALNA ULAGANJA IZ SOPSTVENIH SREDSTAVA	Iznos
1.	Hidromašine i električne mašine – oprema vodovoda	2.675
2.	Ostala oprema za vodovod i kanalizaciju	666
3.	Putničko teretno vozilo	2.314
4.	Električni računari	2.147
5.	Laboratorijska oprema	1.375
6.	Merni i kontrolni aparati	186
7.	Ostala vozila	5.100
8.	Nematerijalna ulaganja	2.107
	UKUPNO	16.570

Prilog 8/A

u hiljadama RSD

Red. broj	ULAGANJA U OPREMU U 2010. GODINI IZ "TUĐIH IZVORA FINANSIRANJA"	Iznos
1.	Hidromašine i električne mašine – oprema kanalizacije novi Upov - za liniju vode	22.366
	- za liniju mulja	8.980
	UKUPNO	31.346

**Pregled najvećih dužnika JKP "Vodovod i kanalizacija"
na dan 31.12.2010. godine**

Prilog 9.

u hiljadama RSD

R.br.	Naziv dužnika	Iznos duga
1.	Opšta bolnica	11.916
2.	Pionir d.o.o. Beograd	3.010
3.	ATB Sever	2.523
4.	Okružni zatvor	2.277
5.	MUP Srbije	1.090
6.	Bratstvo AD	1.162
7.	Hotel "Patria" - stečaj	1.148
8.	Mlekara a.d.	1.132
9.	Geronotološki centar	633
10.	Fidelinka a.d. - stečaj	582
11.	Zoološki vrt	545
12.	ŽTP Srbije	450
13.	Veterinarski zavod a.d.	421
14.	Pokret gorana	364
15.	Gimnastičko društvo	350
16.	Fidelinka skrob – u stečaju	308
17.	JUST TOP quality d.o.o.	301
18.	JKP »Stadion«	295
19.	Solid export - komerc	290
20.	JP Direkcija za izgradnju	283
	Dug 20 dužnika	29.080
	UKUPAN DUG PRAVNIH LICA	39.221
	Učešće duga 20 dužnika u ukupnom dugu pravnih lica	74%

**Prikaz ostvarenog fizičkog obima usluga pitke vode, odvodjenja i prečišćavanja
otpadnih voda u m³ za 2010. godinu**

Prilog 10.

Vrsta realizacije	Ostvarenje u m ³ 2010. god.
1	3
I Pitka voda	6244184
Poslovni potrošači RO	755661
Potrošači u kolektiv. stan. KS	1750908
Individualni potrošači ŠP	3163784
Poslovni potrošači MP	148497
Beneficirani potrošači – ustanove i zanatlije (deficitarni)	425334
II Odvodjenje otpadnih voda	5485450
Poslovni potrošači RO	930316
Potrošači u kolekt. stan. KS	1789607
Individualni potrošači ŠP	2289802
Poslovni potrošači MP	106610
Beneficirani potrošači – ustanove i zanatlije (deficitarni)	369115
III Prečišćavanje otpad. voda	5485450
Poslovni potrošači RO	930316
Potrošači u kolekt. stan. KS	1789607
Individualni potrošači ŠP	2289802
Poslovni potrošači MP	106610
Beneficirani potrošači – ustanove i zanatlije (deficitarni)	369115

Prilog 11.

ORGAN LOKALNE VLASTI KOJI VRŠI PRAĆENJE PROGRAMA PREDUZEĆA: **Služba za komunalne poslove, preduzetništvo i zaštitu životne sredine Opštinske Uprave Subotica**

PLAN TROŠKOVA ZARADA I DRUGIH PRIMANJA U 2010.GODINI
U PREDUZEĆU JKP „VODOVOD I KANALIZACIJA“ SUBOTICA MATIČNI BROJ 08065195
ŠIFRA PRETEŽNE DELATNOSTI 41000

MESEC	ZARADA (iz PP OD i ZIP obrazaca) (520)	Isplate po ugovorima o delu (522, 524, 526, 529)	Druge 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	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	12.340.300,00	1.650.000,00	60.000,00	555.000,00	-	235	162
Februar	12.245.263,00	1.650.000,00	60.000,00	555.000,00	-	235	162
Mart	12.245.263,00	1.650.000,00	2.410.000,00	792.000,00	-	235	162
April	12.380.000,00	2.600.000,00	60.000,00	623.900,00	-	235	194
Maj	12.340.300,00	2.200.000,00	60.000,00	693.000,00	-	235	176
Jun	12.245.263,00	1.950.000,00	60.000,00	684.600,00	-	235	160
Jul	12.245.263,00	2.600.000,00	60.000,00	586.000,00	-	235	194
Avgust	12.245.263,00	2.000.000,00	1.885.000,00	583.500,00	-	235	175
Septembar	12.245.263,00	1.950.000,00	60.000,00	746.000,00	-	235	161
Oktoabar	12.245.263,00	2.600.000,00	60.000,00	709.000,00	-	235	194
Novembar	12.245.262,00	2.684.721,00	60.000,00	605.000,00	-	235	175
Decembar	12.245.262,00	2.600.000,00	1.199.113,00	587.000,00	-	235	162
UKUPNO:	147.267.965,00	26.134.721,00	6.034.113,00	7.720.000,00	-	-	-

ORGAN LOKALNE VLASTI KOJI VRŠI PRAĆENJE PROGRAMA PREDUZEĆA: Služba za komunalne poslove, preduzetništvo i zaštitu životne sredine Opštinske Uprave Subotica

REALIZACIJA TROŠKOVA ZARADA I DRUGIH PRIMANJA U 2010.GODINI
U PREDUZEĆU JKP „VODOVOD I KANALIZACIJA“ SUBOTICA MATIČNI BROJ 08065195
ŠIFRA PRETEŽNE DELATNOSTI 41000

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	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	12.340.300,00	1.582.468,59	121.113,00	421.173,32	-	235	151
Februar	12.245.263,00	1.651.353,49	27.254,00	433.795,78	-	235	154
Mart	12.245.263,00	1.701.751,48	2.387.254,00	564.408,67	-	235	168
April	12.380.000,00	2.781.488,88	-	563.496,25	-	235	197
Maj	12.340.300,00	2.030.753,80	27.254,00	612.828,11	-	235	181
Jun	12.245.263,00	1.948.490,96	99.508,00	473.162,34	-	235	169
Jul	12.245.263,00	2.573.380,33	104.727,00	469.309,97	-	235	108
Avgust	12.245.263,00	1.449.377,63	1.813.227,00	446.523,77	-	235	75
Septembar	12.217.750,53	1.750.927,23	62.254,00	659.824,16	-	234	168
Oktobar	12.245.258,26	2.771.472,37	27.254,00	620.207,90	-	235	199
Novembar	12.245.262,00	1.752.729,55	25.956,00	730.958,02	-	235	170
Decembar	12.245.262,00	1.796.456,63	1.158.108,00	618.315,71	-	236	171
UKUPNO:	147.240.447,79	23.790.650,94	5.853.909,00	6.614.004,00	-	-	-

