

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ОПШТИНА БЕЧЕЈ
ОПШТИНСКО ВЕЋЕ
Број: III 023 - 88/2019
Дана: 06.09.2019. године
Б Е Ч Е Ј

На основу члана 45. став 2., а у вези са чланом 51. став 2. и члана 53. став 1. тачка 1. Статута општине Бечеј („Службени лист општине Бечеј” број 5/2019) и члана 44. став 1. Пословника о раду Општинског већа општине Бечеј („Службени лист општине Бечеј”, број 3/2009), Општинско веће општине Бечеј је на 169. седници, одржаној дана 06.09.2019. године донело

ЗАКЉУЧАК

Утврђује се предлог Решења о усвајању Извештаја о степену реализације годишњег програма пословања са финансијским извештајем ЈП „Водоканал” Бечеј за 2018. годину и упућује се на разматрање и доношење Скупштини општине Бечеј.

За известиоце на седници Скупштине општине Бечеј поводом предлога решења из става 1. овог закључка одређују се Зоран Грбић, директор ЈП „Водоканал” Бечеј и Ђорђе Попов, буџетски инспектор.

Начелница Одељења за послове Скупштине општине,
председника општине и Општинског већа


Дубравка Ковачев

ОПШТИНСКО ВЕЋЕ
Председавајућа седницом
заменица председника општине
Далила Дујаковић




Доставити:

1. Скупштини општине Бечеј
2. Известиоцима
3. архиви



JP Vodokanal



BEČEJ - ÓBECSE

JAVNO PREDUZEĆE

„VODOKANAL” BEČEJ

21220 Bečej Danila Kiša 8/a tel/fax: 021/6912-931, 021/6912-930 www.vodokanal-becej.rs E-mail: vodokanal@stcable.rs

PIB: 101981142, Matični broj: 08069921, Šifra delatnosti: 3600, Tekući račun: 165-27725-96, 160-80113-06, 355-1009945-88

Broj: 542

Datum: 27.06.2019.g.

Na osnovu člana 22. stav 1. tačka 3) Zakona o javnim preduzećima ("Sl. glasnik RS", br. 15/2016), člana 28. stav 1. tačka 3) Odluke o usklađivanju odluke o osnivanju javnog preduzeća "Vodokanal" Bečej ("Sl. list Opštine Bečej", br. 20/2016 i 4/2017) i člana 37. stav 1. tačka 3) Statuta javnog preduzeća "Vodokanal" Bečej br. 418 od 21.04.2017.godine, Nadzorni odbor javnog preduzeća „Vodokanal“ Bečej na svojoj 73. sednici održanoj dana 27.06.2019. godine, donosi sledeću

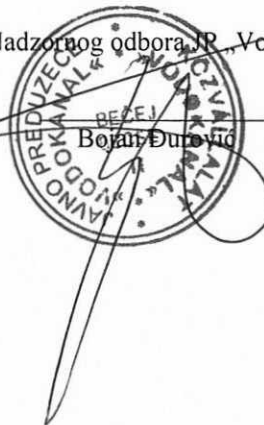
ODLUKU

Usvaja se izveštaj o stepenu realizacije Programa poslovanja javnog preduzeća "Vodokanal" Bečej za poslovnu 2018.godinu u sadržaju i obliku kako je predloženo u priloženom materijalu, te isti kao takav čini i predstavlja sastavni deo ove Odluke.

Usvojeni izveštaj će shodno odredbama člana 63. stav 2. i 69. stav 1. tačka 9) Zakona o javnim preduzećima ("Sl. glasnik RS", br. 15/2016), člana 31. stav 1. tačka 26) Statuta opštine Bečej ("Sl. list Opštine Bečej", br. 2/2014 – prečišćen tekst), člana 13. stav 1. tačka 4) Odluke o usklađivanju odluke o osnivanju javnog preduzeća "Vodokanal" Bečej ("Sl. list Opštine Bečej", br. 20/2016 i 4/2017) i člana 68. stav 1. tačka 4) Statuta javnog preduzeća "Vodokanal" Bečej br. 418 od 21.04.2017.godine, biti dostavljen osnivaču radi davanja saglasnosti na isti.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsednik Nadzornog odbora JP „Vodokanal“ Bečej





JP Vodokanal



BEČEJ - ŐBECSE

JAVNO PREDUZEĆE „VODOKANAL” BEČEJ

21220 Bečej Danila Kiša 8/a tel/fax: 021/6912-931, 021/6912-930 www.vodokanal-becej.rs E-mail: vodokanal@stcable.rs

PIB: 101981142, Matični broj: 08069921, Šifra delatnosti: 3600, Tekući račun: 165-27725-96, 160-80113-06, 355-1009945-88

Broj: 541

Datum: 27.06.2019.g.

Na osnovu člana 22. stav 1. tačka 5) Zakona o javnim preduzećima ("Sl. glasnik RS", br. 15/2016), člana 28. stav 1. tačka 5) Odluke o usklađivanju odluke o osnivanju javnog preduzeća "Vodokanal" Bečej ("Sl. list Opštine Bečej", br. 20/2016 i 4/2017) i člana 37. stav 1. tačka 5) Statuta javnog preduzeća "Vodokanal" Bečej br. 418 od 21.04.2017.godine, Nadzorni odbor javnog preduzeća „Vodokanal“ Bečej na svojoj 73. sednici održanoj dana 27.06.2019. godine, donosi sledeću

ODLUKU

Usvaja se redovan godišnji finansijski izveštaj javnog preduzeća „Vodokanal“ Bečej za 2018. godinu u sadržaju i obliku kako je predloženo u priloženom materijalu, te isti kao takav čini i predstavlja sastavni deo ove Odluke.

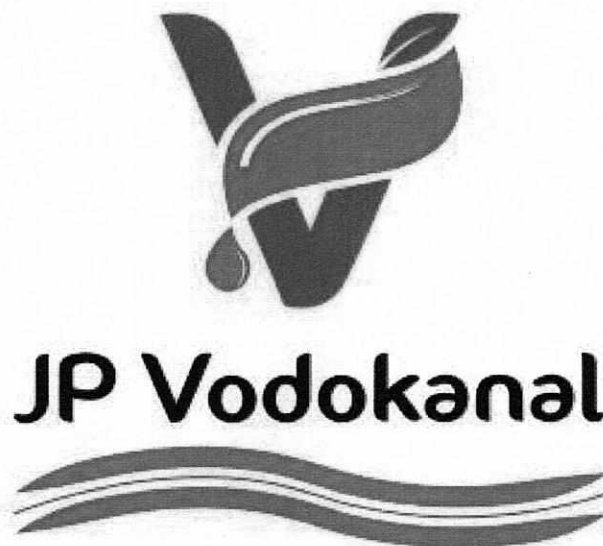
Usvojeni izveštaj će shodno odredbama člana 65. stav 2. Zakona o javnim preduzećima ("Sl. glasnik RS", br. 15/2016), člana 31. stav 1. tačka 26) Statuta opštine Bečej ("Sl. list Opštine Bečej", br. 2/2014 – prečišćen tekst), člana 13. stav 1. tačka 4) Odluke o usklađivanju odluke o osnivanju javnog preduzeća "Vodokanal" Bečej ("Sl. list Opštine Bečej", br. 20/2016 i 4/2017) i člana 68. stav 1. tačka 4) Statuta javnog preduzeća "Vodokanal" Bečej br. 418 od 21.04.2017.godine, biti dostavljen osnivaču radi davanja saglasnosti na isti, u skladu sa pozitivnim zakonskim i podzakonskim propisima.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsednik Nadzornog odbora JP „Vodokanal“ Bečej



**ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ РЕАЛИЗАЦИЈЕ ПРОГРАМА
ПОСЛОВАЊА
ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ВОДОКАНАЛ“ БЕЧЕЈ
ЗА 2018.ГОДИНУ**



Пословно име:	Јавно предузеће „Водоканал“
Седиште:	Бечеј, Данила Киша 8/а
Претежна делатност:	Производња, дистрибуција воде, одвођење атмосферских вода, одвођење и пречишћавање отпадних вода
Матични број:	08069921
ПИБ:	101981142
ЈБКЈС:	82324
Надлежно министарство /надлежни орган јединице локалне самоуправе:	Министарство привреде, Сектор за контролу и надзор јавних предузећа/ буџетски инспектор општине Бечеј
Законски заступник	Зоран Грбић, директор
Лице за комуникацију:	Данијела Мартинов, мастер економиста

САДРЖАЈ

1. ПРОФИЛ.....	3
1.1. Основни подаци.....	3
1.2. Законски оквир и организациона шема	8
2. ПРИКАЗ И ОЦЕНА ПЛАНА ПРОИЗВОДЊЕ У 2018.ГОДИНИ	9
2.1. Кондиционирање и дистрибуција воде за пиће.....	9
2.2. Одвођење и пречишћавање отпадних вода	10
2.3. Извештај о извршеним радовима на одржавању атмосферске канализације	10
2.4. Реализација плана производње.....	11
2.5. Остале карактеристике производног пословања	15
2.5.1. Политика очитавања, водомери и прикључци	16
2.5.2. Однос фактурисаних планираних и остварених количина воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода, у кубним метрима и у динарима	17
3. РЕАЛИЗАЦИЈА ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА	21
3.1. Рацио показатељи.....	26
3.2. Аналитички приказ финансијског плана за 2018.годину, по групама рачуна	29
3.2.1. Расходи	30
3.2.2. Кратка анализа позиција расхода по наменама	31
3.2.3. Приходи	33
3.2.4. Кратка анализа позиција прихода по наменама	33
3.2.5. Резиме прегледа расхода и прихода по наменама	35
4. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА.....	36
4.1. Политика запошљавања.....	36
4.1.1. Структура запослених.....	36
4.1.2. Динамика запошљавања	38
4.2. Политика зарада и накнада зарада.....	39
4.2.1. Трошкови запослених.....	41
4.2.2. Накнаде члановима Надзорног одбора.....	42
5. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА.....	44
6. ЗАДУЖЕНОСТ	48
6.1. Кредитна задуженост	48
6.2. Неизмирене обавезе и ненаплаћена потраживања.....	49
7. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	53

7.1. План набавки односно план јавних набавки.....	53
7.2. Средства посебне намене.....	55
8. ПОЛИТИКА ЦЕНЕ.....	56
9. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА	59
9.1. Ценовни ризик	59
9.2. Кредитни ризик.....	59
9.3. Ризик ликвидности	60
9.4. Ризик новчаног тока	60
9.5. Остали ризици.....	61
10. ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА.....	63
10.1. Резиме финансијског пословања у 2018.години	63
10.2. План покрића губитка/расподеле добити.....	63
10.2.1. План расподеле нето добити из 2018.године	63
10.2.2. Предлог пројекције начина покрића кумулативног губитка (мере и активности за стицање услова покрића губитка).....	64
10.3. Резиме производног пословања у 2018.години	64
10.4. Рекапитулација пословања у 2018.години.....	67

1. ПРОФИЛ

Пуно пословно име под којим јавно предузеће послује је:

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ВОДОКАНАЛ" БЕЧЕЈ

1.1. Основни подаци

Правна форма: Јавно предузеће

Седиште: Данила Киша 8/а, 21220 Бечеј

Број текућег рачуна: 165-27725-96 (Аддико банка), 160-80113-06 (банка Интеса), 355-1009945-88 (Војвођанска банка), 105-65027-15 (Аик банка), 200-2631650101888-63 (Поштанска штедионица), 840-518743-70 (наменски рачун код Управе за Трезор)

Делатност предузећа: Основна делатности је производња, припрема, дорада и дистрибуција воде за пиће; одвођење и пречишћавање отпадних вода; одвођење атмосферских вода и одржавање јавних бунара у Бечеју и насељеним местима. Јавно предузеће врши и услужну делатност према трећим лицима, у складу са Статутом.

Оснивач: Јавно предузеће „Водоканал“ основано је 1989.године, одлуком Скупштине општине Бечеј, број 01-35/89 од 29.09.1989.године.

Законски заступник: Решењем Скупштине општине Бечеј о именовању директора јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј, број I 023-222/2014 од 04.11.2014.године (обелодањено дана 04.11.2014 године у „Службеном листу општине Бечеј“ бр. 12/2014) на место директора јавног предузећа, на мандат од 4 године, именован је Зоран Грбић, дипломирани инжењер пољопривреде из Бечеја, ЈМБГ 1905971830022 (уговор о раду, број 1176, дана 04.11.2014. године). Како је током 2018.године истом истека мандат, Скупштина општине Бечеј је расписала јавни конкурс и дана 05.11.2018.године донела решење о именовању директора јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј, број I 02-141/2018 („Службени лист општине Бечеј“ бр. 13/2018) којим је изабран за вршење јавне функције Зоран Грбић, дипломирани инжењер пољопривреде из Бечеја, на период од 4 године, чиме је истом заправо мандат настављен.

Органи управљања: Скупштина општине Бечеј је именовала чланове Надзорног одбора на мандат од 4 године и то следећа лица:

1. Бојан Ђуровић, дипломирани инжењер саобраћаја-за председника (Решење о именовању председника Надзорног одбора, број I 023-97/2014, дана 14.05.2014. године);
2. Марија Брковић, дипломирани машински инжењер-за члана (Решење о именовању председника и чланова Надзорног одбора, број I 023-146/2013, дана 26.07.2013. године), и
3. Кути Габор, дипломирани инжењер грађевинарства, мастер-за члана из реда запослених (Решење о престанку дужности и именовању члана Надзорног одбора, број I 02-97/2017, од дана 03.10.2017.године).

Извори финансирања пословања: Главни, директни извор финансирања су **сопствена средства**, прикупљена путем наплате испоручене количине воде и давања услуга одвођења и пречишћавања отпадних вода, као и путем вршења услуга трећим лицима. Индиректни извор финансирања је **буџет општине Бечеј**. Одлуком о трећем ребалансу буџета општине Бечеј за 2018.годину, бр. I 011-141/2018 од 16.10.2018.године, јавном предузећу су додељена

средства за укупно 13 пројеката, што је приказано у наставку, кроз **Извод број 1**. Дакле, обезбеђено је 116.361.000,00 динара и то 64.379.000,00 динара (55%) из сопствених прихода општине Бечеј и 51.982.000,00 динара (45%) из туђих извора средстава односно из средстава буџета АПВ. Напомињемо да датом Одлуком **су предвиђена средства за одржавање јавних бунара и атмосферске канализације**, а што је по Одлуци о јавној атмосферској канализацији, број I 011-167/2011, од дана 28.09.2011. године и Одлуци о снабдевању водом-пречишћени текст, број I 011-160/2013, од дана 03.10.2013. године поверено у надлежност јавног предузећа.

Извод број 1. из Одлуке о трећем ребалансу буџета општине Бечеј за 2018.годину, бр. I 011-141/2018, од 16.10.2018.године, део „расходи“

раз део	глава	прог.актив/ пројекат	функ ција	позиција	конто	Опис	Средства из буџета*	Средства из виших нивоа власти*	Укупно*
4	10.2					ЈП Водоканал			
		1102				Програм 2: Комуналне делатност			
						Прва етапа прве фазе водозахвата у насељу Бачко Петрово Село			
		P4-110204				Водоснабдевање			
			630						
				63	511	Зграде и грађевински објекти	0	3.733.000	3.733.000
		P22-110222				Друга етапа прве фазе водозахвата у насељу Бачко Петрово Село			
			630			Водоснабдевање			
				64	511	Зграде и грађевински објекти	14.218.000	8.720.000	22.938.000
		P8-110208				Прикључни цевовод водозахвата за Бачко Петрово Село			
			630			Водоснабдевање			
				65	424	Специјализоване услуге	200.000	0	200.000
		P9-110209				Изградња и опремање батерије бунара БС-4/1 и БС-4/2 на водозахвату у Бечеју			
			630			Водоснабдевање			
				66	511	Зграде и грађевински објекти	150.000	0	150.000
		P10-110210				Канализација отпадних вода у улицама Стевана Којића и Ђуре Јакшића у Бечеју			
			630			Водоснабдевање			
				67	424	Специјализоване услуге	300.000	0	300.000
		P12-110212				Главни пројекат изградње канализације отпадних вода у делу ул.Новосадска у Бечеју			
			540			Заштита биљног и животињског света и крајолика			
				68	424	Специјализоване услуге	150.000	0	150.000
		P21-110221				Канализација отпадних вода у деловима ул.Петефи Шандор, Републиканска, Дожа Ђерђа, Танчић Михаља и Димитрија Туцовића у Бечеју			
			630			Водоснабдевање			
				69	511	Зграде и грађевински објекти	8.603.000	0	8.603.000
		P23-110223				Канализација отпадних вода у деловима улица Ј.Поповића, Војвођанских бригада, Вујице Живанчева, Ади Ендреа, Зилахи Лајоша и Партизанске у Бечеју			
			630			Заштита биљног и животињског света и крајолика			
				70	511	Зграде и грађевински објекти	3.244.000	1.669.000	4.913.000
		P24-110224				Реконструкција водоводне мреже у Доситејевој улици			
			630			Водоснабдевање			

	71	425	Текуће поправке и одржавање	1.232.000	0	1.232.000
p26-110226			Бушење и опремање бунара Б-1/1 у Бачком Градишту			
630			Водоснабдевање			
	285	511	Зграде и грађевински објекти	5.000.000	9.200.000	14.200.000
p27-110227			Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у ул.Петефи Шандор у Бечеју			
630			Водоснабдевање			
	295	511	Зграде и грађевински објекти	1.918.000	3.583.000	5.501.000
p28-110228			Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју-II фаза			
630			Водоснабдевање			
	298	511	Зграде и грађевински објекти	6.912.000	15.077.000	21.989.000
p29-110229			Санација и изградња главне црпне станице отпадних вода у Бечеју			
630			Водоснабдевање			
	302	511	Зграде и грађевински објекти	22.452.000	10.000.000	32.452.000
УКУПНО:				64.379.000	51.982.000	116.361.000

*Напомена: Износи су заокружени.

У наставку даје се реализација динамике прилива средстава из буџета Оснивача, по пројектима.

Прилог број 4

ТАБЕЛА 1: Субвенције

Р.Б.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2017.године	План за период 01.01-31.12.2018.године	Реализација за период 01.01-31.12.2018.године	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		I Прва етапа прве фазе водозахвата у насељу Бачко Петрово Село			
1.	Планирано	10.859.000,00	3.733.000,00		
2.	Уговорено	10.399.747,74			
3.	Повучено	6.647.192,00	3.733.000,00	3.732.054,00	
	УКУПНО	6.647.192,00	3.733.000,00	3.732.054,00	1,00
Р.Б.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2017.године	План за период 01.01-31.12.2018.године	Реализација за период 01.01-31.12.2018.године	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		II Друга етапа прве фазе водозахвата у насељу Бачко Петрово Село			
1.	Планирано	24.105.000,00	22.938.000,00		
2.	Уговорено	22.038.518,90			
3.	Повучено	11.019.259,00	22.938.000,00	13.140.817,00	
	УКУПНО	11.019.259,00	22.938.000,00	13.140.817,00	0,57
Р.Б.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2017.године	План за период 01.01-31.12.2018.године	Реализација за период 01.01-31.12.2018.године	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		III Прикључни цевовод водозахвата у насељу Бачко Петрово Село			
1.	Планирано	5.443.000,00	200.000,00		
2.	Уговорено	4.897.480,80			
3.	Повучено	3.389.439,00	200.000,00	79.500,00	
	УКУПНО	3.389.439,00	200.000,00	79.500,00	0,40
Р.Б.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2017.године	План за период 01.01-31.12.2018.године	Реализација за период 01.01-31.12.2018.године	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		IV Изградња и опремање батерије бунара БС-4/1 и БС-4/2 на водозахвату у Бечеју			
1.	Планирано	21.412.000,00	150.000,00		
2.	Уговорено	19.999.827,67			
3.	Повучено	12.719.564,00	150.000,00	8.056.966	
	УКУПНО	12.719.564,00	150.000,00	8.056.966	53,71 ¹

¹ Значајан индекс остварења настао је услед чињенице да је окончана ситуација истављена у 4.кварталу 2017.године а да су средства повучена из буџета Оснивача у јануару 2018.године.

Р.6.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2017.године	План за период 01.01- 31.12.2018.године	Реализација за период 01.01- 31.12.2018.године	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		V Канализација отпадних вода у улици Стевана Којића и улици Ђуре Јакшића у Бечеју			
1.	Планирано	14.449.000,00	300.000,00		
2.	Уговорено	14.445.499,72			
3.	Повучено	14.445.500,00	300.000,00	285.320,00	
	УКУПНО	14.445.500,00	300.000,00	285.320,00	0,95
Р.6.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2017.године	План за период 01.01- 31.12.2018.године	Реализација за период 01.01- 31.12.2018.године	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		VI Главни пројекат изградње канализације отпадних вода у делу ул.Новосадска у Бечеју			
1.	Планирано	9.000.000,00	150.000,00		
2.	Уговорено	5.089.266,66			
3.	Повучено	4.356.145,00	150.000,00	138.450,00	
	УКУПНО	4.356.145,00	150.000,00	138.450,00	0,92
Р.6.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2017.године	План за период 01.01- 31.12.2018.године	Реализација за период 01.01- 31.12.2018.године	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		VII Канализација отпадних вода у деловима улица Петефи Шандора, Републиканска, Дожа Ђерђа, Танчић Михаља и Димитрија Туцовића			
1.	Планирано	18.400.000,00	8.603.000,00		
2.	Уговорено	9.610.015,00			
3.	Повучено	0,00	8.603.000,00	8.482.020,00	
	УКУПНО	0,00	8.603.000,00	8.482.020,00	0,98
Р.6.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2017.године	План за период 01.01- 31.12.2018.године	Реализација за период 01.01- 31.12.2018.године	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		VIII Канализација отпадних вода у деловима улица Јована Поповића, Војвођанских бригада, Вујице Живанчева, Ади Ендре, Зилахи Лајоша и Партизанске у Бечеју			
1.	Планирано	14.550.000,00	4.913.000,00		
2.	Уговорено	9.522.933,30			
3.	Повучено	4.731.642,00	4.913.000,00	4.850.291,00	
	УКУПНО	4.731.642,00	4.913.000,00	4.850.291,00	0,97
Р.6.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2017.године	План за период 01.01- 31.12.2018.године	Реализација за период 01.01- 31.12.2018.године	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		IX Реконструкција водоводне мреже у Доситејевој улици			
1.	Планирано	2.400.000,00	1.232.000,00		
2.	Уговорено	2.337.722,40			
3.	Повучено	1.168.861,20	1.232.000,00	1.044.121,00	
	УКУПНО	1.168.861,20	1.232.000,00	1.044.121,00	0,85
Р.6.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2017.године	План за период 01.01- 31.12.2018.године	Реализација за период 01.01- 31.12.2018.године	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		X Бушење и опремање бунара Б-1/1 у Бачком Градишту			
1.	Планирано		14.200.000,00		
2.	Уговорено		13.053.294,60		
3.	Повучено		13.053.294,60	3.915.988,00	
	УКУПНО		13.053.294,60	3.915.988,00	0,30
Р.6.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2017.године	План за период 01.01- 31.12.2018.године	Реализација за период 01.01- 31.12.2018.године	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		XI Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у ул.Петефи Шандор у Бечеју			
1.	Планирано		5.501.000,00		
2.	Уговорено		5.098.694,00		
3.	Повучено		5.098.694,00	5.098.694,00	
	УКУПНО		5.098.694,00	5.098.694,00	1,00
Р.6.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2017.године	План за период 01.01- 31.12.2018.године	Реализација за период 01.01- 31.12.2018.године	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		XII Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју-II фаза			
1.	Планирано		21.989.000,00		
2.	Уговорено		21.494.024,00		
3.	Повучено		21.494.024,00	0,00	

	УКУПНО		21.494.024,00	0,00	0,00
Р.Б.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	Реализација за период 01.01-31.12.2017.године	План за период 01.01- 31.12.2018.године	Реализација за период 01.01- 31.12.2018.године	Индекс остварења
Буџет општине Бечеј		XIII Санација и изградња главне црпне станице отпадних вода у Бечеју			
1.	Планирано		32.452.000,00		
2.	Уговорено		31.878.413,52		
3.	Повучено		31.878.413,52	0,00	
	УКУПНО		31.878.413,52	0,00	0,00
СВЕГА ПЛАНИРАНО ПО ИНВЕСТИЦИЈАМА:			116.361.000,00	48.824.221	0,42

Политика позиционирања: Јавно предузеће има **дефинисано тржиште**, за основну делатност, које обухвата општину Бечеј, односно насеља Бечеј, Бачко Петрово Село, Бачко Градиште, Радичевић, Пољанице, Милешево и Дрљане. Такође, услужна делатност, сагласно захтевима физичких и правних лица, обавља се на територији општине Бечеј. Са становишта техничког капацитета, јавно предузеће се убраја у неколицину комуналних предузећа која **врше третман отпадних вода**. Такође, набавком **специјалног возила (цистерна) за одгушивање, усисавање и превоз отпадних вода** постигнута је компаративна предност у односу на комунална предузећа у околини.

Политика промотивних активности: Један од циљева пословне стратегије, предвиђене Програмом пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј, је развијање свести **о значају рационалног односа према води и заштити природних ресурса** перманентним активностима путем директног контакта са потрошачима, информисањем јавности у локалним медијима, путем промотивних летака, као и правовременим обавештавањем грађана општине Бечеј о текућим активностима путем конференција за медије, веб-сајта јавног предузећа и на друге примерене начине. У погледу овог циља пословне стратегије, јавно предузеће се води начелима Европске повеље о води која се даје у наставку овог извештаја.

Европска повеља о води

1. Без воде нема живота. Она је драгоценост добро, преко потребно у свакој људској делатности.
2. Слатководни ресурси воде нису неисцрпни.
3. Мењати квалитет воде значи угрожавати живот човека и осталих живих бића која од воде зависе.
4. Квалитет воде мора се чувати до нивоа прилагођеног њеном кориштењу који предвиђа и задовољава посебне захтеве здравља становништва.
5. Ако се вода после употребе враћа у природну средину, то не сме бити на штету других корисника, јавних или индивидуалних.
6. Одржавање одговарајућег биљног покривача, првенствено шумског, од велике је важности за очување водених ресурса.
7. Водени ресурси се морају стално инвентарисати.
8. Добро управљање водама мора се планирати и регистровати законом преко надлежних институција.
9. Заштита вода тражи значајан напор у знанственом истраживању и у стварању специјалиста за јавно информирање
10. Вода је заједничко наследство и њену вредност морају сви познавати. Задатак је свакога да водом економише и да је рационално користи.
11. Управљање воденим ресурсима мора се пре свега вршити у склопу слива, а не унутар управних и политичких граница.
12. Вода не зна границе. То је један, заједнички извор, који тражи међународну сарадњу.

У оквиру промотивних активности, током 2018.године јавност се обавештавала **о активностима водоснабдевања** путем сајта јавног предузећа и локалних медијских кућа, а пре свега о евентуалним **искључењима у дистрибуцији воде**.

1.2. Законски оквир и организациона шема

Законски оквир: Јавно предузеће је пословало у оквирима свих закона и подзаконских аката предвиђених Програмом пословања за 2018.годину, у производном и финансијском смислу. Током 2018.године, ради праћења и поштовања нових законских прописа, јавно предузеће је усвојило Правилник о првим изменама и допунама Правилника о ближим условима остваривања права и начину исплате солидарне помоћи запосленима у ЈП „Водоканал“ Бечеј (дел.број 70, дана 31.01.2018.године), Правилник о првим изменама и допунама Правилника о начину решавања приговора потрошача у ЈП „Водоканал“ Бечеј (дел.број 71, дана 31.01.2018.године), Правилник о четвртим изменама и допунама Правилника о организацији и систематизацији послова у јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј (дел.број 63, дана 26.01.2018.године), Правилник о другим изменама и допунама Правилника о ближим условима остваривања права и начину исплате солидарне помоћи запосленима у ЈП „Водоканал“ Бечеј (дел.број 373, дана 27.04.2018.године) и Пословник о првим изменама и допунама Пословника о раду Надзорног одбора јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј (дел.број 1093, дана 30.11.2018.године).

Организациона шема: На основу члана 26. став 1. тачка 12. Закона о јавним предузећима („Сл. гласник РС“, бр. 15/2016) и члана 47. став 1. тачка 12. Статута јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј (број 418/2017 од 21.04.2017.године), а у вези члана 24. став 2. Закона о раду („Сл. Гласник РС“, број 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013, 75/2014, 13/2017 - одлука УС, 113/2017 и 95/2018-аутентично тумачење) и члана 51. Правилника о организацији и систематизацији послова у јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј (број 94/2016 од 08.02.2016. године) и у складу са економским и организационим променама и рационализацијом броја запослених у циљу финансијске стабилизације у јавном предузећу, предвиђеним Програмом пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2018.годину, на који је добијена сагласност оснивача, Скупштине општине Бечеј, решењем о давању сагласности на Програм пословања јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј за 2018.годину, број I 023-237/2017 од дана 28.12.2017.године, директор јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј, дана 26.01.2018.године, доноси **Правилник о четвртим изменама и допунама Правилника о организацији и систематизацији послова у јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј**, дел.број 63, дана 26.01.2018.године (ступио на снагу 08.03.2018.године) те се организациона шема даје у наставку.

Прилог број 18

Слика број 1. Организациона шема јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј у складу са четвртим изменама Правилника о организацији и систематизацији послова

2. ПРИКАЗ И ОЦЕНА ПЛАНА ПРОИЗВОДЊЕ У 2018.ГОДИНИ

У складу са Програмом пословања за 2018.годину и повереним делатностима, циљ јавног предузећа "Водоканал" Бечеј је одржавање система водоснабдевања и одвођења и пречишћавања отпадних вода у функционалном стању, уз обезбеђење континуитета у раду и подизање квалитета воде за пиће која се испоручује становништву општине Бечеј.

2.1. Кондиционирање и дистрибуција воде за пиће

Водоснабдевање Бечеја је у 2018.години обележила **производња воде на изворишту од 2.901.062 м³**, односно просечно 92 л/с. До јула месеца пре пуштања у рад нових бунара постојао је одређени дефицит воде за пиће при високим температурама, као директна последица недовољног броја активних бунара. **Тренутна расположива количина воде са 19 бунара**, збирног капацитета од око 94 л/с, задовољава потрошњу али, због континуалног опадања издашности старијих бунара, овај капацитет се стално смањује и испад било ког бунара повлачи за собом увођење рестрикције у водоснабдевању у виду смањивања притиска у одређеним временским интервалима.

Са становишта квалитета воде у дистрибутивној мрежи, а на основу резултата микробиолошких и физичко-хемијских анализа, **прерађена сирова вода одговарала је захтевима Правилника о хигијенској исправности воде за пиће и Закона о здравственој исправности животних намирница и предмета опште употребе**. Микробиолошка и физичко - хемијска исправност воде приказана је у наредној табели.

ТАБЕЛА 2: Приказ микробиолошке и физичко - хемијске исправности воде за пиће у Бечеју и насељеним местима, у 2017.години и 2018.години

Место	Број узорак	Физичко-хемијска исправност	Микробиолошка исправност	Број узорак	Физичко-хемијска исправност	Микробиолошка исправност
	2017			2018		
Бечеј	186	97%	99%	181	99%	99%
Б.П. Село	24	0%	40%	25	0%	40%
Б. Градиште	24	31%	92%	25	28%	96%
Радичевић	24	0%	100%	25	0%	92%
Милешево	24	0%	96%	25	0%	100%
Пољанице	24	0%	88%	24	0%	75%

Највећи проблем водоснабдевања насељених места², са становишта анализе узорак воде, јесте **повећана количина амонијака, гвожђа, мангана, као и боја и мутноћа воде**. Међутим, у погледу проблематике водоснабдевања, дати проблем карактеристичан је за целу Војводину. Са друге стране, **микробиолошка исправност воде је обезбеђена**, тако да ова вода не представља већу опасност за здравље корисника у насељеним местима.

Дезинфекција воде у Бечеју и у Бачком Градишту се врши са мешовитим дезинфектантом, тз.Оксихлором, произведеним на лицу места потрошње, електролизом разблаженог раствора индустријске соли и омекшане воде, а у остала насељена места (осим Бачког Петровог Села где је гасно хлорисање) транспортује се и дозира Оксихлор произведен на фабрици воде у Бечеју.

² У насељеним местима вода се директно дистрибуира корисницима са бунара, и то без претходне прераде, само се врши дезинфекција воде (хлорисање).

2.2. Одвођење и пречишћавање отпадних вода

Систем одвођења и пречишћавања отпадних вода је функционисао без већих застоја и у току 2018.године. Наиме, **уређај за пречишћавање отпадних вода радио је континуално, али ефекат пречишћавања није био задовољавајући.** У 2018.години количина испуштене воде је износила 1.091.789,00 м³, од чега је одбијен део атмосферских вода које су такође прошле кроз мерач протока. Са одбијеном количином атмосферских вода **укупна количина испуштених отпадних вода за 2018.годину износи 726.826,00 м³**, односно просечно 23 л/с.

Као и претходних година, изграђени капацитети уређаја ни у 2018.години нису били искоришћени у хидрауличком, ни у биолошком погледу, док функционисање линије муља је заправо онемогућено због застареле опреме. Стога, **у наредним годинама треба размишљати о значајнијим инвестицијама у Погон за одвођење и пречишћавање отпадних вода.** У том погледу, јавно предузеће је плану јавних набавки за 2018.годину предвидело **јавну набавку радова на санацији и доградњи главне црпне станице.** Датим радовима, **процењене вредности од 32.000.000,00 динара**, предвиђена је замена комплетне хидромашинске опреме, пумпе за отпадну воду и изградња новог објекта за аутоматску механичку решетку. Реализацијом ове инвестиције, побољшао би се ефекат одвођења отпадних вода а додатно би се постигле уштеде и на потрошњи електричне енергије. Поступак јавне набавке је покренут у децембру 2018.године а реализација истог се очекује у другом кварталу 2019. године. Средства за ову инвестицију су обезбеђена у сарадњи са општином Бечеј на јавном конкурс у код Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство.

2.3. Извештај о извршеним радовима на одржавању атмосферске канализације

На основу **Одлуке о јавној атмосферској канализацији**, предвиђено је да се управљање и одржавање јавне атмосферске канализације реализује кроз редовно одржавање, инвестиционо одржавање, ванредно одржавање и хитне интервенције. Финансирање ове делатности у 2018.години јавно предузеће чини **из средстава** која су обезбеђена у **буџету Оснивача**, на позицији раздео 4, глава 1, програмска активност 0602-0001, функција 130, позиција 33 и konto 425, у укупном износу од 1.400.000,00 динара, и то 700.000,00 динара за одржавање атмосферске канализације и јавних бунара односно 700.000,00 динара за одржавање фонтана.

Износ средстава који је предвиђен за одржавање атмосферске канализације се трошио за следеће радове:

1. Чишћење, продувавање и машинско одгушивање зацевљене атмосферске канализације и цевастих пропуста испод колских прилаза и коловоза - ангажовање специјалног возила са потисним и усисним дејством за чишћење канализације;
2. Превентивно чишћење и продувавање сливничких решетки уз саобраћајница - ангажовање специјалног возила са потисним и усисним дејством за чишћење канализације;
3. Ручно чишћење, кошење и сечење зеленила у отвореним земљаним атмосферским каналима;
4. Машинско измуљивање отворених земљаних атмосферских канала;
5. Чишћење бетонских ригола поред саобраћајница - утовар и одвоз муља на депонију, и

6. Радови на изради нових сливничких решетки и зацевљивању атмосферских канала, као и радови на поправкама изломљених решетки и шахтова.

Напомена: јавно предузеће „Водоканал“ Бечеј нема потребну механизацију за одржавање већих атмосферских канала (мелиорационих канала) који се најчешће налазе на периферијама грађевинског реона, који су у ранијем периоду одржавани од стране ЈВП "ДТД - Средња Бачка" Бечеј. Дакле, износи из буџета општине Бечеј за 2018.годину трошени су првенствено за хитне интервенције одржавања атмосферске канализације, док средства за инвестиције у изградњу нових објеката система атмосферске канализације као и за одржавање већих атмосферских канала (мелиорационих канала) би требало да буду део средњорочног плана развоја односно једна од ставки за разматрање о усвајању при изради буџета општине Бечеј за наредне године.

Планирана средства из буџета општине Бечеј за одржавање фонтана су средства опредељена на основу функционисања две фонтане на градском тргу општине Бечеј. Наиме, редовно одржавање је веома важно за непрекоран изглед и рад фонтана те се планирана намена средстава за одржавање фонтана заснивала на следећим активностима:

1. Пролећно пуштање фонтана у рад;
2. Редовни преглед и дозирање хемикалија;
3. Периодично чишћење и прање фонтана;
4. Припрема фонтана за зимски период;
5. Набавка неопходних хемикалија и резервних делова.

У области одржавања атмосферске канализације и фонтана на територији општине Бечеј, јавно предузеће даје напомену да се за исто **морају издвајати средства у буџету Оснивача**, макар и у смислу суфинансирања, а са крајњим циљем да се активности одржавања атмосферске канализације и фонтана могу извршавати благовремено и на неопходан начин.

2.4. Реализација плана производње

У 2018.години, **у Бечеју је произведено 2.901.062 м³**, што значи да је **план производње остварен са 102%**. Са друге стране, **у насељеним местима произведено је 732.814 м³** воде што износи **91% планиране производње**. Остале карактеристике плана производње дате су у табелама 3, 3а, 3б, 3ц, 3д, 3е.

ТАБЕЛА 3: Реализација плана производње у Бечеју, у периоду 01.01.-31.12.2018.године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ, ДОРАДЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ, ОДВОЂЕЊА И ПРЕЧИШЋАВАЊА ОТПАДНИХ ВОДА У БЕЧЕЈУ				
	План за 2017	Остварено у 2017	План за 2018	Остварено у 2018
број активних бунара (ком)	19	19	19	19
ревитализација бунара (ком)	4	4	4	0
капацитет воде за пиће	120 л/с	91,6 л/с	120 л/с	92 л/с

производња воде за пиће (м ³)	2.840.000	2.888.772	2.840.000	2.901.062
просечна потреба воде за пиће у летњем периоду	120 л/с	110 л/с	120 л/с	110 л/с
потрошња воде за пиће у шпигевима у летњем периоду	140 л/с	140 л/с	140 л/с	140 л/с
број прикључака на водовод (ком)	9845	9834	9884	9865
канализациона мрежа (км)	70	64,2	3,1	3,1
недостајућа канализациона мрежа (км)	40	45,2	42,1	42,1
број прикључака на канализацију (ком)	4500	4368	4500	4401
капац. уређаја за пречишћавање отпадних вода (м ³ /дан)	7500	7500	7500	7500
коришћење уређаја за пречишћ. отпад. вода, %	40	40	40	40

Потребне инвестиције за Водозахват:

- Годишња физичка и хемијска ревитализација четири бунара.
- Бушење и опремање батерије бунара Б-II/1а, изградња повезних цевовода и електроинсталације (поред постојећег, спровести као санацију или слично-израдити пројектну документацију).
- Уградња нових електроормара са фреквентном регулацијом.
- Бушење бунара поред Б-I/5 (откупити парцелу 10мх20м поред постојећег, спровести као санацију или слично-израдити пројектну документацију).
- Бушење бунара поред Б-I/6 (откупити парцелу 10мх20м поред постојећег, спровести као санацију или слично-израдити пројектну документацију).
- Замена дотрајалих подземних високонапонских каблова у дужини од око 1,8 км.
- Уградња индуктивних мерача протока ДН 100 мм на 9 бунара.
- Ограђивање (6 ком) и обележавање (свих) бунара по Елаборату о зонама санитарне заштите.
- Изградња сопствене бежичне мреже за комуникацију са бунарима (управљање, надзор (проток, ниво...), видео надзор и алармни системи).

Потребне инвестиције и текуће одржавање на Фабрици воде:

- Замена дотрајалих електромоторних вентила у црпној станици.
- Израда новог информационог система управљања фабриком воде и водозавата укључујући и видеонадзор (ПЛЦ+скада).
- Израда елабората гасне анализе воде пре и после дегазације.
- Фарбање металних цеви дегазатора и црпне станице.

Бачко Петрово Село се снабдевало водом из 9 артешких бунара, а након изградње новог изворишта са 2 бунара беле воде. Тренутна расположива количина воде задовољава потрошњу у зимском периоду, али при већој потрошњи воде због неадекватне водоводне мреже могу настати проблеми са притиском у водоводној мрежи. Табела 3а показује да је **план производње остварен са 89,61%.**

ТАБЕЛА 3А: Реализација плана производње у Бачком Петровом Селу, у периоду 01.01.-31.12.2018.године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У БАЧКОМ ПЕТРОВОМ СЕЛУ				
	План за 2017	Остварено у 2017	План за 2018	Остварено у 2018
број активних бунара	9	7	9	9
ревитализација бунара	0	0	0	0
капацитет бунара [л/с]	35	20	35	35
производња воде [м ³]	380.000	351.386	350.000	313.637

Потребна улагања и радови у Бачком Петровом Селу:

- Изградња- реконструкција магистралног водовода.
- Малтерисање и фарбање спољашње фасаде хидрофорских кућица.

Бачко Градиште се снабдева са два бунара тз "беле воде". У завршној фази је изградња и опремање трећег бунара беле воде, Б-1-1, који ће заменити артешки бунар. Тренутна расположива количина воде задовољава потрошњу, те је артешки бунар искључен (у функцији је био у само летњим месецима при већој потрошњи воде). Квалитет воде је такође незадовољавајући.³ Табела 3б показује да је **план производње остварен са 96,03%**.

Дезинфекција воде се врши са мешовитим дезинфектантом тз. Оксихлором произведеним на лицу места потрошње на бунарима Б-3 и Б-4, електролизом разблаженог раствора индустријске соли и омекшане воде.

ТАБЕЛА 3Б: Реализација плана производње у Бачком Градишту, у периоду 01.01.-31.12.2018.године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У БАЧКОМ ГРАДИШТУ				
	План за 2017	Остварено у 2017	План за 2018	Остварено у 2018
број активних бунара	2 бунара беле воде + 1 жути бунар	2 бунара беле воде + 1 жути бунар	3 бунара беле воде	2 бунара беле воде + 1 жути бунар
ревитализација бунара	0	0	0	0
капацитет бунара [л/с]	20	13	20	13
производња воде [м ³]	300.000	291.316	290.000	278.501

Потребна улагања и радови у Бачком Градишту:

- Даљински надзор над управљањем бунара.
- Инструментација и ревитализација бунара Б-3 због пескарења изнад 5 лит/сек и због тенденције пада динамичког нивоа воде.
- Омогућивање већег дотока воде са бунара Б-4, постављање водоводне мреже од 90 мм у улици Партизанске од НОВ до Димитрија Туцовића.
- Превезати кућне прикључке на нов изграђени цевовод, и поништити паралелни стари цевовод (реконструкција цевовода од стране Панакве у периоду од 1995-2008).
- Велики сервис стабилног дизел агрегата од 85 кВА, обезбеђење објекта агрегата са алармом (учестала крађа).
- Потребно је сваки месец вршити дезинфекцију бунара и испирање комплетне водоводне мреже ради спречавања стварања талога.

³ Видети табелу 2

- Редовно одржавање спољашњости и унутрашњости хидрофорских кућица, хидрофора и шахтова бунара.
- Редовно одржавати нортон бунаре (од 11 комада само је 1 у функцији.)

Радичевић се снабдева са два бунара који раде, наизменично, по пола месеца. Поред ова два активна бунара постоји још један стари бунар који пескари и два нова бунара (из 2008.године) у "Парку", који нису нити повезани нити опремљени. Дезинфекција воде се врши са мешовитим дезифектантом тј. са Оксихлором произведеним на фабрици воде у Бечеју. Тренутна расположива количина воде задовољава потрошњу али је квалитет воде незадовољавајући.⁴ Табела 3ц показује да је **план производње остварен са 82,86%.**

ТАБЕЛА 3Ц: Реализација плана производње у Радичевићу, у периоду 01.01.-31.12.2018.године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У РАДИЧЕВИЋУ				
	План 2017	Остварено 2017	План 2018	Остварено 2018
број активних бунара	2 бунара беле воде	2 бунара беле воде	2 бунара беле воде	2 бунара беле воде
ревитализација бунара	0	0	0	0
капацитет бунара [л/с]	16	14	16	14
просечна производња воде [м ³]	68.000	80.988	75.000	62.146

Потребна улагања и радови у Радичевићу:

- Уградња фреквентних регулатора на бунаре А (9.2 kW 9-7лит/сец) и Б (4 kW 5-3 лит/сек) да би се заштитили бунари од хидрауличних удара, пескарења и ради смањења утрошка електричне енергије.
- Испитивање бунара који нису у функцији.
- Даљински надзор над управљањем бунара.
- Месечно вршити дезинфекцију бунара и испирање комплетне водоводне мреже ради спречавања стварања талога.
- Малтерисање и кречење хидрофорских и бунарских шахтова.
- Оспособити и одржавати нортон бунаре.

Пољанице се снабдевају са једног "белог" бунара. Постоје два стара бунара као резерве: Б-2 са дубинском пумпом (исправна) и Б-1 са клипном пумпом (неисправна). За дезинфекцију воде се користи мешовити дезинфектант тј. Оксихлор који се производи на фабрици воде у Бечеју али је квалитет воде незадовољавајући.⁵ Табела 3д показује да је **план производње остварен са 91,49%.**

ТАБЕЛА 3Д: Реализација плана производње у Пољаницама, у периоду 01.01.-31.12.2018.године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У ПОЉАНИЦАМА				
	План за 2017	Остварено у 2017	План за 2018	Остварено у 2018
број активних бунара	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде

⁴ Видети табелу 2

⁵ Видети табелу 2

ревитализација бунара	0	0	0	0
капацитет бунара [л/с]	8	8	8	8
просечна производња воде [м ³]	14.000	17.556	15.000	13.723

Потребна улагања и радови у Пољаницама:

- Месечно испирање комплетне водоводне мреже због велике концентрације гвожђа и талога.
- Малтерисање и кречење унутрашњих и спољашњих зидова хидрофорске кућице.
- Даљински надзор над управљањем бунаром Б-1.
- Редовно одржавање 2 нортон бунара.
- Малтерисање и кречење шахтова на бунару Б-2.

Милешево се снабдева са три “бела” бунара, од којих бунар Б-1 је главни бунар и даје 92% од испоручене воде, бунар Б-2 ради само при већој потрошњи, а бунар Б-3 се укључује само ако дође до квара на бунару Б-1. Тренутна расположива количина воде задовољава потрошњу али квалитет воде је незадовољавајући.⁶ За дезинфекцију воде се користи мешовити дезинфектант тј. Оксихлор који се производи на фабрици воде у Бечеју. Табела 3е показује да је **план производње остварен са 86,40%.**

ТАБЕЛА 3Е: Реализација плана производње у Милешеву, у периоду 01.01.-31.12.2018.године

ПЛАН ПРОИЗВОДЊЕ И ДИСТРИБУЦИЈЕ ВОДЕ У МИЛЕШЕВУ И ДРЉАНУ				
	План за 2017	Остварено у 2017	План за 2018	Остварено у 2018
број активних бунара	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде	3 бунара беле воде
ревитализација бунара	0	0	0	0
капацитет бунара [л/с]	16	16	16	16
просечна производња воде [м ³]	75.000	68.448	75.000	64.802

Потребна улагања и радови у Милешеву:

- Уградити фреквентне регулаторе на бунару Б-1 и Б-2.
- Даљински надзор над управљањем бунара.
- Редовно одржавање 2 нортон бунара.

2.5. Остале карактеристике производног пословања

Јавно предузеће послује као правно лице које има **монопол у делатности водоснабдевања на територији општине Бечеј**. С обзиром на такав положај, у Табели 4 даје се преглед имовине и капацитета јавног предузећа у односу на број становника и број прикључака у Бечеју, Бачком Петровом Селу, Бачком Градишту, Радичевићу, Милешеву и Пољаницама.

⁶ Видети табелу 2

ТАБЕЛА 4: Компаративни преглед имовине и капацитета јавног предузећа и броја становника по прикључку у 2018.години

Опис ресурса	Бечеј	Бачко Петрово Село	Бачко Градиште	Радичевић	Пољанице	Милешево	Укупно
Број становништва ⁷	23.895	6.350	5.110	1.037	909		37.351
Број становника по прикључку на водовод	2,42	2,03	2,24	2,39	1,70		2,30
Укупан број прикључака на водовод (ком)	9.865	3.142	2.283	435	118	418	16.261
- индивидуални потрошачи (ком)	9.279	3.099	2.264	424	113	405	15.584
- установе (ком)	70	5	5	3	3	3	89
- привреда (ком)	516	38	14	8	2	10	588
Укупан број прикључака на канализациону мрежу (ком)	4.401	0	0	0	0	0	4.401
- индивидуални потрошачи (ком)	4.136	0	0	0	0	0	4.136
- установе (ком)	34	0	0	0	0	0	34
- привреда (ком)	231	0	0	0	0	0	231
Имовина која је дата на коришћење (м)	178.977	46.712	30.090	10.520	4.233	10.833	281.365
- Водоводна мрежа (м)	119.068	46.712	30.090	10.520	4.233	10.833	221.456
- Канализациона мрежа (м)	59.909	0	0	0	0	0	59.909
- Бунари (ком)	33	12	5	4	3	3	60
- Активни	19	3	3	2	2	3	32
- Неактивни - ликвидирани	14	9	2	2	1	0	28

2.5.1. Политика очитавања, водомери и прикључци

Политика очитавања почиње крајем марта и траје до новембра, по следећем месечном распореду:

- задње недеље у месецу се врши очитавање Бечеја,
- задњи дан у месецу се врши очитавање радних организација,
- почетком месеца се врши очитавање насељених места.

У зимском периоду, због неповољних временских услова, нема очитавања водомера, већ се потрошачи **аконтационо задужују**, односно по просеку из претходног периода очитавања водомера.

Број читача који учествује у очитавању Бечеја и насељених места је **7 радника**. Ради модернизације пословања и веће ефикасности а у циљу смањења трошкова, јавно предузеће је инвестирало у набавку водомера за даљинско очитавање. До 31.12.2018.године је **уграђен 51 водомер** на даљинско очитавање а **1 радник** је ангажован на датим пословима. Овом инвестицијом *олакшава се организација очитавања* (смањује се потребно време и број радника за очитавање) и добијају информације као што су идентификација и тип уређаја, верзија софтвера, укупан и резервни проток, статус грешки и

⁷ По попису становништва из 2011.године, са сајта www.stat.gov.rs

статус меморије (очитавања у претходна 24 месеца), *праћење потрошње на лицу места*, самостално меморисање стања на крају месеца и могућност меморисања стања на било који дан, *детектовања цурења воде и пуцања цеви*, меморисања броја мерења са датумом и временом и двосмерна комуникација.

У 2018.години, укупно је **заменеено 532 водомер**, и то 398 водомера у Бечеју, 56 водомера у Бачком Петровом Селу, 62 водомера у Бачком Градишту, 11 водомера у Радичевићу, 5 водомера у Милешеву док у Пољаницама није било датих интервенција. Са становишта прикључака на водовод и канализацију, у 2018.години је реализовано **31 прикључак на јавни водовод, 33 прикључака на јавну канализацију и 2 нова прикључка на атмосферску канализацију.**

2.5.2. Однос фактурисаних планираних и остварених количина воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода, у кубним метрима и у динарима

У овом поглављу су приказане **планом предвиђене фактурисане количине** пијаће воде, фактурисане количине за одвођење и пречишћавање отпадних вода за Бечеј, фактурисане количине техничке воде у осталим насељеним местима и њихов однос **са оствареним фактурисаним количинама**, изражен кроз % наплате.

Ове количине се разликују од количине произведене сирове воде за технолошке губитке у Бечеју, за губитке који се стварају испирањем мреже у осталим насељеним местима, за губитке у водоводној мрежи због застарелости мреже, због крађе воде – илегални прикључци, због неисправних водомера и због непостојања водомера у насељеним местима и у становима у случају колективног становања.

У извештајном периоду, у Бечеју је **фактурисано 92% планираних м3 воде и 78% планираних м3 отпадних вода**. Запажа се да је код категорије потрошача „привреда“ остварено највеће одступање и то код фактурисања воде за 6% више у односу на план односно код фактурисања отпадних вода за 33% мање у односу на план. Такође, остварене количине фактурисане воде по категоријама корисника показују да су количине код свих корисника **на приближно истом нивоу у односу на 2017.годину**. Анализирајући податке из Табеле 5., може се закључити да је јавно предузеће остварило смањење дистрибуције воде за 4% у односу на 2017.годину, односно да се одводило и пречишћавало отпадних вода за 7% мање у односу на исте активности у 2017.години.

ТАБЕЛА 5: Упоредни преглед планираних и остварених фактурисаних количина воде, одвођења и пречишћавање отпадних вода за 2018.годину – ЗА БЕЧЕЈ

Р б	Потрошачи	Врсте услуга (у м3)	Реализација у 2017.г.	План за 2018.г.	Планиран просечни квартал	Реализација у 2018.г.	Реализован просечни квартал
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Домаћинства	Вода	854.951	880.000	220.000	806.075	201.519
2	Привреда	Вода	116.968	110.000	27.500	116.304	29.076
3	Буџ.установе	Вода	50.453	65.000	16.250	51.088	12.772
		Укупно:	1.013.372	1.055.000	263.750	973.467	243.367
4	Домаћинства	Одвођ.+Преч.	458.587	500.000	125.000	435.190	108.798
5	Привреда	Одвођ.+Преч.	286.014	380.000	95.000	253.415	63.354
6	Буџ.установе	Одвођ.+Преч.	40.781	50.000	12.500	38.221	9.555
		Укупно:	785.382	930.000	232.500	726.826	181.707

Р б	Потрошачи	Врсте услуга (у м3)	Проценат реализације плана у 2018.години (кол.7/кол.5)	Проценат реализације у односу на 2017.годину (кол.7/кол.4)
1	Домаћинства	Вода	92	94
2	Привреда	Вода	106	99
3	Буџ.установе	Вода	79	101
		Укупно:	92	96
4	Домаћинства	Одвођ.+Преч.	87	95
5	Привреда	Одвођ.+Преч.	67	89
6	Буџ.установе	Одвођ.+Преч.	76	94
		Укупно:	78	93

У извештајном периоду, **план фактурисања воде у насељеним местима је остварен са 96%** а што је и за 6% мање у односу на 2017.годину. Дакле, подаци за 2018.годину показују да је план фактурисања остварен на приближно истом нивоу у сваком насељеном месту односно да је реализација у 2018.години у сваком насељеном месту мања од реализације у 2017.години, док се највеће одступање у односу на планирано евидентира у Милешеву за 15% мање, а што је приказано у Табели 6.

ТАБЕЛА 6: Упоредни преглед планираних и остварених фактурисаних количина воде изражене у м3 за 2018.годину - ЗА НАСЕЉЕНА МЕСТА

Р.бр	Назив насељеног места	Врсте услуга (у м3)	Реализација у 2017.г.	План за 2018.г.	Реализација у 2018.г.	Проценат реализације плана у 2018.години (кол.5/кол.4)	Проценат реализације у односу на 2017.годину (кол.5/кол.3)
1	2		3	4	5	6	7
1	Б.П.Село	Техничка Вода	287.532	285.000	277.589	97	97
2	Б. Градиште		197.062	189.000	184.277	98	94
3	Радичевић		58.814	60.000	55.989	93	95
4	Пољанице		9.477	10.000	9.271	93	98
5	Милешево- Дрљан		52.765	50.000	42.559	85	81
	УКУПНО:		605.650	594.000	569.685	96	94

Једна од значајности у фактурисању воде јесте **блок тарифа**. Наиме, ова тарифа се обрачунава при потрошњи преко 25м3, по двострукој и трострукој цени једног кубика воде. У периоду јануар-децембар 2018.године, на име блок тарифе фактурисано је 39.889,97 м3 воде односно 5.275.364,04 динара.

У погледу **фактурисаних количина у динарима**, и **процента наплате** истих, говоре подаци у Табели 7.

ТАБЕЛА 7: Приказ процента наплате фактурисаних количина пијаће воде и отпадне воде у Бечеју и насељеним местима, у периоду 01.01.2018.године - 31.12.2018.године ⁸

Бечеј	Фактурисано		Наплаћено		Дуг		Проценат наплате	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Домаћинства	90.398.849,13	90.209.802,34	63.122.740,47	63.081.758,03	27.276.108,66	27.128.044,31	69,83	69,93
Привреда	73.274.889,52	75.558.623,26	50.180.503,66	53.872.628,82	23.094.385,86	21.685.494,96	68,48	71,30
Зграде	15.638.109,31	16.006.391,92	10.286.834,05	10.013.508,90	5.351.275,26	5.992.883,02	65,78	62,56
УКУПНО за Бечеј	179.311.847,96	181.774.817,52	123.590.078,18	126.967.895,75	55.721.769,78	54.806.921,77	68,92	69,85
Насељена места	Фактурисано		Наплаћено		Дуг		Проценат наплате	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Бачко Петрово Село	27.906.988,94	29.601.006,05	9.873.870,41	9.033.839,84	18.033.118,53	20.567.166,21	35,38	30,52
Бачко Градиште	16.019.780,17	17.004.971,20	6.752.740,15	6.850.809,79	9.267.040,02	10.154.161,41	42,15	40,29
Радичевић	3.702.996,32	3.758.965,51	2.002.524,54	1.713.005,63	1.700.471,78	2.045.959,88	54,08	45,57
Пољанице	779.945,02	898.977,09	269.542,62	294.338,71	510.402,40	604.638,38	34,56	32,74
Милешево и Дрљане	3.635.106,85	3.775.364,75	1.506.743,95	1.267.404,05	2.128.362,90	2.507.960,69	41,45	33,57
УКУПНО за насељена места	52.044.817,30	55.039.284,59	20.405.421,67	19.159.398,02	31.639.395,63	35.879.886,57	39,21	34,81
УКУПНО	231.356.665,26	236.814.102,11	143.995.499,85	146.127.293,77	87.361.165,41	90.686.808,34	62,24	61,71

Проценат наплате фактурисаних количина пијаће и отпадне воде у Бечеју за 2018.годину износи 69,85% и као такав је већи у односу на 2017.годину, док је **наплата истављених рачуна у насељеним местима** остварена од 34,81% односно иста је мања у односу на 2017.годину. Генерално, укупан проценат наплате у 2018.години је 61,71%, а што је за приближно 0,53% мање у односу на 2017.годину. У Табели 8. приказана је динамика наплате комуналних услуга по годинама.

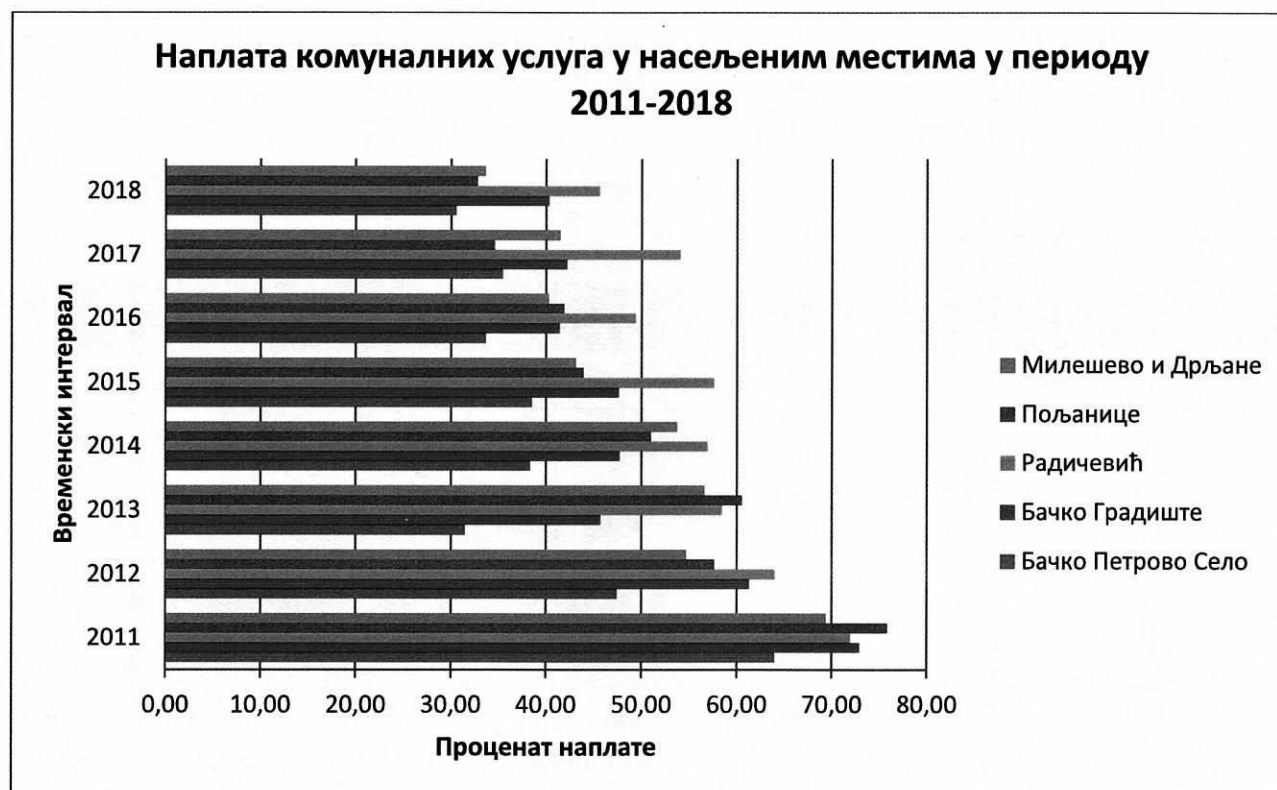
ТАБЕЛА 8: Кретање процента наплате комуналних услуга у периоду 2011.године-2018.године

Потрошачи	Временски интервал (година)							
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Бечеј								
-Домаћинства	73,75	72,34	77,90	75,42	70,23	68,41	69,83	69,93
-Привреда	77,50	80,48	71,59	77,16	68,68	75,39	68,48	71,30
-Зграде	-	-	65,73	72,52	64,94	64,72	65,78	62,56
Бачко Петрово Село	64,02	47,40	31,42	38,26	38,50	33,61	35,38	30,52
Бачко Градиште	72,88	61,27	45,64	47,67	47,60	41,40	42,15	40,29
Радичевић	71,95	64,00	58,48	56,97	57,61	49,36	54,08	45,57
Пољанице	75,81	57,66	60,54	50,99	43,90	41,86	34,56	32,74
Милешево и Дрљане	69,40	54,70	56,62	53,76	43,10	40,26	41,45	33,57
Просечна наплата потраживања	72,19	62,55	58,49	59,80	54,32	51,88	51,46	48,31

Из табеле 8 може се закључити да је **наплата комуналних услуга** у општини Бечеј **опала у 2018.години у односу на 2017.годину, посебно у насељеним местима** у односу на Бечеј, а што је приказано и на наредном графикону.

⁸ Укупни подаци са почетним стањем и каматом, с тим да се колона „наплаћено“ прати са 20.01.2019.године јер рачуни за децембар имају валуту плаћања до 20.јануара

ГРАФИКОН 1: Тенденција пада динамике наплате комуналних услуга у насељеним местима, у периоду 2011-2018



3. РЕАЛИЗАЦИЈА ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА

Програмом пословања за 2018-ту годину предвиђен је позитиван финансијски резултат односно бруто добитак од 1.313 хиљада динара. Међутим, на крају 2018.године, јавно предузеће је остварило мањи позитиван финансијски резултат, бруто добитак од 1.560,92 динара, а што је приказано у Табели 9.

ТАБЕЛА 9: Остварење бруто финансијског резултата у 2018.години у односу на планиране показатеље и реализацију из претходних година

Вредности	Укупни приходи	Укупни трошкови	Бруто финансијски резултат
Реализација у 2018.године	157.724.338	157.722.777	+1.561
План у 2018.године	192.172.851	190.859.626	+1.313.225
Реализација у 2017.године	158.687.768	169.736.977	-11.049.209
Реализација у 2016.године	164.419.135	166.620.418	-2.201.283
Реализација у 2015.године	145.647.532	147.852.742	-2.205.210
Реализација у 2014.године	152.382.095	155.071.630	-2.689.535
Реализација у 2013.године	140.070.070	154.184.786	-14.114.716

Основни обрасци финансијског извештаја за јавна предузећа јесу Биланс стања и Биланс успеха, те се у наставку дају дати обрасци, посматрани на релацији „реализација у 2017-план у 2018-реализација у 2018“. Ови обрасци, заједно са Статистичким извештајем, су послати Агенцији за привредне регистре до 28.фебруара 2019.године а ради статистичких потреба док ће се комплетан финансијски извештај (Биланс стања, Биланс успеха, Извештај о токовима готовине, Извештај о променама на капиталу, Статистички извештај, Извештај о осталом резултату, Напомене уз финансијске извештаје и мишљење независног ревизора) послати на адресу Агенције за привредне регистре до 30.06.2019.године. **За потребе прибављања мишљења независног ревизора** за финансијске извештаје за пословну 2018.годину ангажоване су услуге предузећа „Центар за ревизију и економска истраживања“ доо из Новог Сада.

На основу критерија за разврставање правних лица, а према подацима из финансијског извештаја за 2018.годину, **јавно предузеће „Водоканал“ је разврстано у мало правно лице.** У погледу извештавања о степену извршења Програма пословања за 2018.годину, а у складу са Правилником о обрасцима тромесечних извештаја о реализацији годишњег односно трогодишњег програма пословања јавних („Сл. гласник РС“ бр.36/2016), јавно предузеће је ажурно, у складу са законским роковима, **Обрасце кварталног извештавања** о реализацији програма пословања достављало надлежном лицу Оснивача које је обрасце прослеђивало Министарству привреде. Такође, обрасци се налазе и на сајту јавног предузећа.

У наставку се, у Табелама 10., 11., и 12., дају обједињени **Прилози 1., 2., 3., 1а., 2а. и 3а.,** из Програма пословања за 2018.годину.

ТАБЕЛА 10⁹: Биланс успеха за 2018.годину у односу на план за 2018.годину и податке из 2017.године

БИЛАНС УСПЕХА за период од 01.01.2018.године до 31.12.2018.године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			ИНДЕКС		
			Реализација у 2017.години	План у 2018.години (Прилог 3а)	Реализација у 2018.години (Прилог 3а)	кол. 5/ кол. 4	кол. 6 / кол. 5	кол. 6 / кол. 4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА							
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1001	150.794	181.244	149.535	1,20	0,83	0,99
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	1002	0	0	0	0,00	0,00	0,00
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1009	141.188	167.744	136.731	1,19	0,82	0,97
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	141.188	167.744	136.731	1,19	0,82	0,97
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	9.606	13.500	12.804	1,41	0,95	1,33
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	0	0	0	0,00	0,00	0,00
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА							
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	1018	157.618	179.794	151.559	1,14	0,84	0,96
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	8.724	10.283	9.779	1,18	0,95	1,12
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	24.538	25.354	24.626	1,03	0,97	1,00
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	65.656	73.361	63.172	1,12	0,86	0,96
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	7.623	12.181	5.985	1,60	0,49	0,79
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	31.498	32.000	26.939	1,02	0,84	0,86
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	171	730	203	4,27	0,28	1,19
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	19.405	25.885	20.855	1,33	0,81	1,07
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	1030	0	1.450	0	0,00	0,00	0,00
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК	1031	6.824	0	2.024	0,00	0,00	0,30
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1032	6.270	8.809	6.547	1,40	0,74	1,04
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	6.226	8.800	6.545	1,41	0,74	1,05
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	44	9	2	0,20	0,22	0,05
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1040	1.159	646	99	0,56	0,15	0,09
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	1.159	640	98	0,55	0,15	0,08
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	0	6	1	0,00	0,17	0,00
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА	1048	5.111	8.163	6.448	1,60	0,79	1,26
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА	1049	0	0	0	0,00	0,00	0,00
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	1.624	2.120	1.642	1,31	0,77	1,01
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	10.960	10.420	6.064	0,95	0,58	0,55
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1054	0	1.313	2	0,00	0,00	0,00
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1055	11.049	0	0	0,00	0,00	0,00

⁹ Обједињени Прилози 1. и 1а. годишњег Програма пословања за 2018.годину

69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	0	0	0	0	0	0
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	0	0	0	0	0	0
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1058	0	1.313	2	0	0	0,002
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1059	11.049	0	0	0	0	0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			0	0	0	0	0
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	0	0	0	0	0	0
део 722	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	0	0	0	0	0	0
део 722	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	884	0	151	0	0	0
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063	0	0	0	0	0	0
	С. НЕТО ДОБИТАК	1064	0	1.313	153	0	0	0,12
	Т. НЕТО ГУБИТАК	1065	10.209	0	0	0	0	0

ТАБЕЛА 11¹⁰: Биланс стања за 2018.годину у односу на план за 2018.годину и податке из 2017.године

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2018.године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	А О П	ИЗНОС			ИНДЕКС		
			Реализација у 2017.години	План у 2018.години након прве измене (Прилог 3)	Реализација у 2018.години (Прилог 3)	кол. 5 / кол. 4	кол. 6 / кол. 5	кол. 6 / кол. 4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	АКТИВА							
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	001	0	0	0	0,00	0,00	0,00
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА	002	343.723	384.116	361.416	1,12	0,94	1,05
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	003	4.195	4.359	3.400	1,04	0,78	0,81
010 и део 019	1. Улагања у развој	004	0	0	0	0,00	0,00	0,00
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	005	4.195	4.359	3.400	1,04	0,78	0,81
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	007	0	0	0	0,00	0,00	0,00
2	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА		339.402	379.631	358.016	1,12	0,94	1,05
020, 021 и део 029	1. Земљиште	011	356	356	356	1,00	1,00	1,00
022 и део 029	2. Грађевински објекти	012	209.523	231.097	196.301	1,10	0,85	0,94
023 и део 029	3. Постројења и опрема	013	69.384	58.834	58.997	0,85	1,00	0,85
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	014	0	0	0	0,00	0,00	0,00
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	015	0	0	0	0,00	0,00	0,00
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	016	43.303	88.759	99.506	2,05	1,12	2,30
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	017	0	0	0	0,00	0,00	0,00
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	018	16.836	585	2.856	0,03	4,88	0,17
3	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	019	0	0	0	0,00	0,00	0,00
04. осим 047	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	024	126	126	0	1,00	0,00	0,00
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	027	126	126	0	1,00	0,00	0,00
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	034	0	0	0	0,00	0,00	0,00

¹⁰ Обједињени Прилози 2. и 2а. годишњег Програма пословања за 2018.годину

288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	042	16.933	20.000	17.085	1,18	0,85	1,01
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА	043	98.423	110.201	97.859	1,12	0,89	0,99
Класа 1	И. ЗАЛИХЕ	044	6.002	7.395	6.939	1,23	0,94	1,16
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	045	5.372	6.800	6.582	1,27	0,97	1,23
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	050	630	595	357	0,94	0,60	0,57
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	051	71.231	60.352	71.168	0,85	1,18	1,00
204 и део 209	5. Купци у земљи	056	71.231	60.352	71.168	0,85	1,18	1,00
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	059	0	0	0	0,00	0,00	0,00
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	060	6.073	11.115	7.960	1,83	0,72	1,31
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	061	0	0	0	0,00	0,00	0,00
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	062	0	0	0	0,00	0,00	0,00
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	068	14.593	11.237	11.316	0,77	1,01	0,78
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	069	507	0	476	0,00	0,00	0,94
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	070	17	20.102	0	1182,47	0,00	0,00
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА	071	459.079	514.317	476.360	1,12	0,93	1,04
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	072	0	0	0	0,00	0,00	0,00
	ПАСИВА					0,00	0,00	0,00
	А. КАПИТАЛ	0401	244.462	256.500	244.615	1,05	0,95	1,00
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	321.151	321.151	321.151	1,00	1,00	1,00
303	4. Државни капитал	0406	321.151	321.151	321.151	1,00	1,00	1,00
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	0	1.313	153	0,00	0,12	0,00
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	0	0	0	0,00	0,00	0,00
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	0	1.313	153	0,00	0,12	0,00
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420	0	0	0	0,00	0,00	0,00
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	76.689	66.964	76.689	0,87	1,15	1,00
350	1. Губитак ранијих година	0422	66.480	66.964	76.689	1,01	1,15	1,15
351	2. Губитак текуће године	0423	10.209	0	0	0,00	0,00	0,00
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	0424	1.819	2.731	1.460	1,50	0,53	0,80
40	X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0425	1.021	1.259	1.020	1,23	0,81	1,00
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	1.021	1.259	1.020	1,23	0,81	1,00
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0432	798	1.472	440	1,84	0,30	0,55
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	798	1.472	440	1,84	0,30	0,55
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	0	0	0	0,00	0,00	0,00
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0442	212.798	255.086	230.285	1,20	0,90	1,08
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	432	319	0	0,74	0,00	0,00
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0451	21.127	8.723	12.190	0,41	1,40	0,58
435	5. Добављачи у земљи	0456	21.127	8.723	12.190	0,41	1,40	0,58
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	5.286	6.478	5.073	1,23	0,78	0,96
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	0	0	0	0,00	0,00	0,00
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	212	251	178	1,18	0,71	0,84
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	185.741	239.315	212.844	1,29	0,89	1,15
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	0463	0	0	0	0	0	0
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА	0464	459.079	514.317	476.360	1,12	0,93	1,04
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	0	0	0	0	0	0

ТАБЕЛА 12¹¹: Извештај о токовима готовине за 2018.годину у односу на план за 2018.годину и податке за 2017.годину

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ на дан 31.12.2018.године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			ИНДЕКС		
		Реализација у 2017.години	План у 2018.години након прве измене (Прилог 36)	Реализација у 2018.години (Прилог 36)	кол. 5 / кол. 4	кол. 6 / кол. 5	кол. 6 / кол. 4
2	3	4	5	6	7	8	9
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ							
I. Приливи готовине из пословних активности	3001	249.455	310.239	194.615	1,24	0,63	0,78
1. Продаја и примљени аванси	3002	146.984	169.156	148.733	1,15	0,88	1,01
2. Примљене камате из пословних активности	3003	4.695	8.800	4.302	1,87	0,49	0,92
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	97.776	132.283	41.580	1,35	0,31	0,43
II. Одливи готовине из пословних активности	3005	146.832	178.722	140.951	1,22	0,79	0,96
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	69.093	95.208	66.984	1,38	0,70	0,97
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	71.508	73.361	68.810	1,03	0,94	0,96
3. Плаћене камате	3008	1.168	640	36	0,55	0,06	0,03
4. Порез на добитак	3009	0	0	0	0,00	0,00	0,00
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	5.063	9.513	5.121	1,88	0,54	1,01
III. Нето прилив готовине из пословних активности	3011	102.623	131.517	53.664	1,28	0,41	0,52
IV. Нето одлив готовине из пословних активности	3012	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА							
I. Приливи готовине из активности инвестирања	3013	0	0	0	0,00	0,00	0,00
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0	0	0,00	0,00	0,00
2. Продаја нематеријалне имовине, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	0	0	0	0,00	0,00	0,00
II. Одливи готовине из активности инвестирања	3019	100.200	128.372	56.584	1,28	0,44	0,56
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0	0	0,00	0,00	0,00
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	100.200	128.372	56.584	1,28	0,44	0,56
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	0	0	0	0,00	0,00	0,00
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања	3023	0	0	0	0,00	0,00	0,00
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања	3024	100.200	128.372	56.584	1,28	0,44	0,56
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА							
I. Приливи готовине из активности финансирања	3025	0	0	0	0,00	0,00	0,00
II. Одливи готовине из активности финансирања	3031	295	1.341	357	4,55	0,27	1,21
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0	0	0,00	0,00	0,00
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	0	0	0,00	0,00	0,00
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	0	0	0,00	0,00	0,00
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0	0	0,00	0,00	0,00
5. Финансијски лизинг	3036	295	1.341	357	4,55	0,27	1,21
6. Исплаћене дивиденде	3037	0	0	0	0,00	0,00	0,00
III. Нето прилив готовине из активности финансирања	3038	0	0	0	0,00	0,00	0,00
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања	3039	295	1.341	357	4,55	0,27	1,21
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	3040	249.455	310.239	194.615	1,24	0,63	0,78
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ	3041	247.327	308.435	197.892	1,25	0,64	0,80
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	3042	2.128	1.804	0	0,85	0,00	0,00
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ	3043	0	0	3.277	0,00	0,00	0,00
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ	3044	12.465	9.433	14.593	0,76	1,55	1,17

¹¹ Обједињени Прилози 3. и 3а. годишњег Програма пословања за 2018.годину

ПЕРИОДА							
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	0	0	0	0,00	0,00	0,00
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА)	3047	14.593	11.237	11.316	0,77	1,01	0,78

3.1. Рацио показатељи

Индикатори за мерење ефикасности пословања дефинисани су Смерницама за израду годишњих Програма пословања за 2018.годину (Закључак о усвајању Смерница за израду годишњих програма пословања за 2018.годину, односно трогодишњих програма пословања за период 2018 - 2020.одине, број 023-10241/2017 од 26.октобра 2017.године). На основу ових индикатора односно рацио показатеља **прати се степен реализације пословања предузећа** те доносе предлози односно мере за унапређење критичних пословних сегмената у наредном периоду. У Табели 13. приказане су планске и остварене вредности рацио показатеља за 2018.годину.

ТАБЕЛА 13: Рацио показатељи у 2018.години

Прилог број 2

Приказ планираних и реализованих пословних показатеља

у 000 дин

Пословни приходи	2015.година (текућа -3 године)	2016.година (текућа - 2 године)	2017.година (текућа -1 година)	2018.година (текућа година)
План	144.354	150.301	166.479	181.244
Реализација	139.359	153.456	157.858	149.535
Реализација/План (%)	97%	102%	95%	83%

у 000 дин

Пословни расходи	2015.година (текућа -3 године)	2016.година (текућа - 2 године)	2017.година (текућа -1 година)	2018.година (текућа година)
План	143.360	150.284	166.981	179.794
Реализација	144.512	149.810	157.100	151.559
Реализација/План (%)	101%	100%	94%	84%

у 000 дин

Укупни приходи	2015.година (текућа -3 године)	2016.година (текућа - 2 године)	2017.година (текућа -1 година)	2018.година (текућа година)
План	159.661	158.794	174.671	192.173
Реализација	145.644	164.419	166.328	157.724
Реализација/План (%)	91%	104%	95%	82%

у 000 дин

Укупни расходи	2015.година (текућа -3 године)	2016.година (текућа - 2 године)	2017.година (текућа -1 година)	2018.година (текућа година)
План	148.080	158.072	173.156	190.860
Реализација	147.852	166.620	165.812	157.723
Реализација/План (%)	100%	105%	96%	83%

у 000 дин

Пословни резултат	2015.година (текућа -3 године)	2016.година (текућа - 2 године)	2017.година (текућа -1 година)	2018.година (текућа година)
План	11.581	722	1.515	1.450
Реализација	-2.205	-2.201	516	-2.024
Реализација/План (%)	-19%	-305%	34%	-

у 000 дин

Нето резултат	2015.година (текућа -3 године)	2016.година (текућа - 2 године)	2017.година (текућа -1 година)	2018.година (текућа година)
План	9.844	722	1.515	1.313
Реализација	-1.444	395	516	153
Реализација/План (%)	-15%	55%	34%	12%

Број запослених на дан 31.12.	2015.година (текућа -3 године)	2016.година (текућа - 2 године)	2017.година (текућа -1 година)	2018.година (текућа година)
План	80	75	74	70
Реализација	76	69	68	63
Реализација - план	0,95	0,92	0,92	0,90

у динарима

Просечна нето зарада	2015.година (текућа -3 године)	2016.година (текућа - 2 године)	2017.година (текућа -1 година)	2018.година (текућа година)
План	40.755	43.091	43.732	45.924
Реализација	41.409	45.428	43.867	46.935
Реализација/План (%)	102%	105%	100%	102%

Рацио анализа	2015.година Реализација (текућа -3 године)	2016.година Реализација (текућа - 2 године)	2017.година Реализација (текућа -1 година)	2018.год План (текућа година)	2018.год Реализа ција (текућа година)
ЕБИТДА	17,00%	17,00%	17,00%	18,00%	17,00%
Ликвидност	0,79	0,77	0,46	0,43	0,42
Дуг / капитал	33,00%	46,00%	77,00%	98,00%	95,00%
Профитна брuto маргина	-0,02	-0,02	0,01	0,01	0,00001 46
Економичност	0,96	1,02	1,01	1,01	0,99
Продуктивност	0,47	0,42	0,39	0,38	0,40

Индикатор Ebitda је индикатор који мери рентабилност предузећа односно показује колики део добитка пре опорезивања се оствари на један динар пословних прихода, изражено у процентима. На нивоу јавног предузећа вредност овог индикатора на крају 2018.године износи 17,00% а што је 94% у односу на планирану вредност.

Индикатори ликвидности показују способност предузећа да благовремено, а у складу са роковима према Закону о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама ("Сл. гласник РС", бр. 119/2012, 68/2015 и 113/2017), плаћа доспеле обавезе. Коефицијент ликвидности добија се из односа краткорочних средстава и краткорочних обавеза и требало би да износи оптимално 2. У случају јавног предузећа, вредност индикатора ликвидности мања је од један што се може тумачити да јавном предузећу недостају ликвидна средства за измирење краткорочних обавеза. Али, ако се билансне позиције детаљније анализирају, може се уочити да однос између готовине, као краткорочних обртних средстава, и обавеза према добављачима, као краткорочних обавеза које доспевају на наплату у року краћем од годину дана, износи 0,93, што показује да се обавезе измирују из текућих прилива и да се вредност рација опште ликвидности приближава оптималном нивоу од 2.

Индикатори задужености показују однос сопствених и позајмљених извора финансирања у укупним пословним средствима предузећа. Јавно предузеће нема туђих извора финансирања са обавезом враћања истих. Све инвестиционе активности се финансирају из два извора. Први извор јесу сопствена средства јавног предузећа а други извор јесу буџетска средства Оснивача. Када се посматра дуг у односу на капитал, узима се збир позиција дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочне обавезе у односу на укупан износ капитала из пасиве биланса стања. Дакле, са једним динаром сопствених средстава покривен је 0,95 динара дуга, односно са једним динаром капитала покривено је 0,95 динара дуга.

Индикатори рентабилности показују зарађивачку моћ предузећа која се мери односом пословне добити и просечне вредности активе. Најизраженији дугорочни циљ сваког предузећа јесте повећање његове вредности. Интерпретација овог рацио показатеља за 2018.годину показује да јавно предузеће остварује нижи ниво вредности од планираног, са становишта способности да генерише нову вредност као предуслов раста и развоја самог предузећа, а првенствено због чињенице остварења бруто добити на мањем нивоу, од 0,12%.

Резултати **индикатора економичности** показују уравнотеженост између пословних прихода и пословних расхода, односно способност остварења што више прихода по јединици расхода. За јавно предузеће овај показатељ је лимитиран из више фактора, а један од доминантних фактора је политика формирања цене која је уско везана за политику одлучивања од стране Оснивача. У ценовној категорији нема елемената којима би се могла давати оцена економске одрживости цена воде за пиће и за отпадне воде. Тако економичност можемо једноставно мерити кроз призму односа пословних прихода и пословних расхода. Добијена величина показује колико динара пословног прихода (као најзначајније групе прихода за предузеће) се оствари на сваки динар пословних расхода. Уколико је вредност показатеља мања од 1, предузеће послује са губитком. У 2018.години, рацио показатељ економичности износи 0,99 што показује да се менаџмент јавног предузећа рационално понаша у управљању приходима и расходима са тенденцијом повећања вредности индикатора изнад 1.

Индикатори продуктивности предузећа показују однос количине оствареног аутпута и количине уложеног инпута. Наиме, продуктивност рада мери колико се прихода од продаје оствари по једном запосленом. Реализована вредност овог индикатора за 2018.годину на већем је нивоу од нивоа планских вредности, што значи да продуктивност по запосленом остварује тренд благог пораста.

3.2. Аналитички приказ финансијског плана за 2018.годину, по групама рачуна

У одељку 3.2. дат је приказ, у складу са елементима из члана 50., став 5. Закона о јавним предузећима, како је јавно предузеће „Водоканал“ Бечеј функционисало са становишта реализације расхода и прихода по наменама, у 2018.години.

3.2.1. Расходи

ТАБЕЛА 14: Аналитички приказ групе рачуна расхода, план и реализација у 2018.години

Кonto		Реализација пословања на дан	Планске и реализоване вредности на дан 31.12.2018		ИНДЕКС		
1	2	3	4	5	6	7	8
Шифра	Н а з и в	31.12.2017	План 2018	Реализација 2018	4/3	5/4	5/3
	Пословни расходи	157.617.719	179.793.576	151.559.853	1,14	0,84	0,96
511	Трошкови материјала за израду	7.148.080	8.033.000	7.910.601	1,12	0,98	1,11
512	Трош.осталог (режијског) материјала	659.561	650.000	662.377	0,99	1,02	1,00
513	Трошкови горива и енергије	24.537.985	25.354.000	24.626.310	1,03	0,97	1,00
514	Трошкови резервних делова	348.461	350.000	240.073	1,00	0,69	0,69
515	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	571.399	1.250.000	966.011	2,19	0,77	1,69
520	Трошкови зарада и накнада зарада	50.358.568	53.594.970	48.965.464	1,06	0,91	0,97
521	Трошкови пореза и доприноса и накнаде зарада на терет послодавца	9.014.183	9.593.500	8.734.836	1,06	0,91	0,97
522	Трошкови накнада по уговору о делу	71.203	50.000	0	0,70	0,00	0,00
526	Трошкови накнада за надзорни одбор	1.547.468	1.547.468	1.547.468	1,00	1,00	1,00
529	Остали лични расходи и накнаде	4.664.617	8.574.743	3.924.682	1,84	0,46	0,84
531	Трошкови транспортних услуга и ПТТ	1.011.237	2.970.000	747.479	2,94	0,25	0,74
532	Трошкови услуга одржавања	5.935.216	8.601.200	4.606.854	1,45	0,54	0,78
533	Трошкови закупнина	11.137	10.440	10.440	0,94	1,00	0,94
535	Трошкови рекламе и пропаганде	59.832	70.000	53.220	1,17	0,76	0,89
539	Трошкови осталих услуга	605.215	529.350	566.704	0,87	1,07	0,94
540	Трошкови амортизације	31.497.526	32.000.000	26.939.274	1,02	0,84	0,86
545	Трошкови резервисања	170.670	730.000	202.950	4,28	0,28	1,19
550	Трошкови непроизводних услуга	10.044.340	15.797.568	12.105.278	1,57	0,77	1,21
551	Трошкови репрезентације	164.583	246.043	157.631	1,49	0,64	0,96
552	Трошкови премија осигурања	1.457.364	1.500.000	1.629.540	1,03	1,09	1,12
553	Трошкови платног промета	401.663	416.400	381.435	1,04	0,92	0,95
554	Трошкови чланарина	111.686	130.790	155.628	1,17	1,19	1,39
555	Трошкови пореза	2.306.680	2.651.000	1.713.512	1,15	0,65	0,74
559	Остали нематеријални трошкови	4.919.046	5.143.104	4.712.084	1,05	0,92	0,96
	Финансијски расходи	1.158.954	646.000	99.489	0,56	0,15	0,09
562	Расходи камата према трећим лицима	1.158.940	640.000	98.018	0,55	0,15	0,08
563	Негативне курсне разлике	0	1.000	1.339	0,00	1,34	0,00
564	Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	14	5.000	132	357,14	0,03	9,43
	Остали расходи	10.960.304	10.420.050	6.063.435	0,95	0,58	0,55
570	Губици по основу расходовања и продаје нем.улагања, некр., постројења и опреме	101.438	100.000	299.917	0,99	3,00	2,96
576	Расходи по основу директних отписа потраживања	161.033	300.000	341.421	1,86	1,14	2,12
577	Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе	89	0	5.672	0,00	0,00	63,73
579	Остали непоменути расходи	1.894.473	4.220.050	2.029.563	2,23	0,48	1,07
583	Обезв.дуг.финан.пласмана	0	0	125.600	0,00	0,00	0,00
585	Обезвређење потраживања	8.803.271	5.800.000	3.156.365	0,66	0,54	0,36
589	Обезвређење остале имовине	0	0	104.896	0,00	0,00	0,00
	УКУПНО ЗА РАСХОДЕ:	169.736.977	190.859.626	157.722.777	1,12	0,83	0,93

3.2.2. Кратка анализа позиција расхода по наменама

У целини посматрано функционисање јавног предузећа, са аспекта расхода у 2018.години, се може оценити као позитивно јер је **реализација трошкова остварена са 83%.** Укупни **расходи** остварени су у износу од **157.722.777 динара** а што је мање од планираних расхода за 33.136.849 динара. У структури остварених расхода, *пословни расходи* заузимају учешће од 96%, *остали расходи* од 4% док је *учешће финансијских расхода* мање од 1%. Пословни расходи остварени су у оквиру планираног и, апсолутно, износе 151.559.853 динара. Финансијски расходи представљају свега 15% планиране вредности и, апсолутно, износе 99.489 динара. Битно је истаћи да је јавно предузеће у овој групи расхода, у којој је најзначајнији обрачун затезне законске камате због неблаговременог плаћања, остварило значајно смањење у односу на пословање из ранијих година будући да је реализација ове врсте трошкова у 2018.години мања за 91% од реализованог износа исте врсте трошкова у 2017.години. Остали расходи остварени су на нивоу од 58% од планираног износа и, апсолутно, износе 6.063.435 динара а чиме је делимично избегнут ризик негативног утицаја ових трошкова на коначан финансијски резултат.

Наредна табела показује кретање учешћа појединих група рачуна трошкова у односу на вредности истих у 2016.години и 2017.години.

ТАБЕЛА 15: Анализа позиција трошкова по групама рачуна за 2018.годину

Приказ структуре расхода по наменама	Реализација пословања на дан	учешће	Реализација пословања на дан	учешће	Реализација пословања на дан	учешће
1	2	3	4	5	6	7
Назив	31.12.2016	%	31.12.2017	%	31.12.2018	%
ГРУПА РАЧУНА 51 - ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА:	32.106.059	19,27	33.265.486	19,60	34.405.372	21,81
ГРУПА РАЧУНА 52 - ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТ.ЛИЧНИХ РАСХОДА:	68.266.576	40,97	65.656.039	38,69	63.172.451	40,05
ГРУПА РАЧУНА 53 - ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА:	5.748.451	3,45	7.622.638	4,49	5.984.698	3,79
ГРУПА РАЧУНА 54 - ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА:	27.206.921	16,33	31.668.196	18,66	27.142.223	17,21
ГРУПА РАЧУНА 55 - НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ:	16.482.552	9,89	19.405.360	11,44	20.855.109	13,22
ГРУПА РАЧУНА 56 - ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ:	353.804	0,21	1.158.954	0,68	99.489	0,06
ГРУПА РАЧУНА 57 - ОСТАЛИ РАСХОДИ:	742.620	0,45	2.157.033	1,26	2.676.574	1,70
ГРУПА РАЧУНА 58 - РАСХ.ПО ОСНОВУ ОБЕВРЕЂ.ИМОВИНЕ:	15.713.435	9,43	8.803.271	5,18	3.386.861	2,15
УКУПНО:	166.620.419	100,00	169.736.977	100,00	157.722.777	100,00

Вертикалном анализом закључује се да је у структури укупних трошкова у 2018.години, као и у 2017.години односно 2016.години, **доминатно учешће три групе трошкова и то групе рачуна 51, 52 и 54**, од којих су најзначајнији трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, док се *хоризонталном анализом*, по годинама, закључује да **учешће трошкова из групе рачуна 55**, а који су нематеријалног карактера, у укупним трошковима **има тенденцију раста** те се даје напомена да исто мора бити у наредним годинама пословања предмет рационализације.

Са друге стране, **учешће групе рачуна 56 и 58**, у посматраном интервалу од 2016.године до 2018.године, кроз износ затезне законске камате и износ привремено отписаног ненаплаћеног потраживања старијег од 365 дана, **се смањује** што је позитивно са становишта утицаја на коначан финансијски резултат.

Такође, мора се бити свестан чињенице да је пословање јавног предузећа од 2014.године, а посебно у тромесечном интервалу од 2016.године до 2018.године, значајно са становишта инвестиционог улагања те да је логично да ће **трошкови амортизације (у оквиру рачуна групе 54)**, **уколико се инвестициони развој настави, повећавати утицај на укупно пословање** а посебно са становишта прихода којима се дати трошкови морају надоместити. Таква ситуација утицала је последично на **пораста трошкова горива и трошкова водоводног и канализационог материјала (у оквиру рачуна групе 51)** те при наредној изради финансијског плана треба исто узети у обзир посебно јер се спроводе поступци јавних набавки за дате трошкове.

Што се тиче **рачуна из групе 57**, они се такође, у посматраном временском интервалу повећавају, како због директног отписа застарелог потраживања тако и на основу исплате накнаде штете по судским одлукама за повратак радника у радни однос, али с обзиром на природу ове врсте трошкова, не очекује се даље њихово појављивање односно повећање.

3.2.3. Приходи

ТАБЕЛА 16: Аналитички приказ групе рачуна прихода, план и реализација у 2018.години

Кonto		Реализација пословања на дан	Планске и реализоване вредности на дан 31.12.2018		ИНДЕКС		
1	2	3	4	5	6	7	8
Шифра	Н а з и в	31.12.2017	План 2018	Реализација 2018	4/3	5/4	5/3
Пословни приходи		150.793.952	181.243.751	149.534.837	1,20	0,83	0,99
614000	Прих. од продаје - правна лица	39.698.249	47.466.500	36.581.631	1,20	0,77	0,92
614010	Прих. од продаје - буџ. установе	5.080.765	6.227.000	4.970.117	1,23	0,80	0,98
614100	Прих. од фик. накнаде за п. лица	2.474.220	2.518.860	2.552.555	1,02	1,01	1,03
614011	Приходи од продаје - грађани	74.577.198	81.859.215	68.690.128	1,10	0,84	0,92
614111	Прих. од фик. накнаде за ф. лица	10.084.670	12.630.480	10.089.360	1,25	0,80	1,00
614200	Услуге на дом. тржишту	8.529.259	15.541.696	13.193.360	1,82	0,85	1,55
614210	Водоводни и канализациони прикључак	744.000	1.500.000	654.000	2,02	0,44	0,88
641000	Донација са наменом	9.605.591	13.500.000	12.803.685	1,41	0,95	1,33
Финансијски приходи		6.270.230	8.809.000	6.547.051	1,40	0,74	1,04
662310	Затезна камата – утужења грађани	58.403	100.000	25.135	1,71	0,25	0,43
662320	Затезна камата – утужења правна лица	0	0	29.499	0,00	0,00	0,00
662600	Камата од правних лица	1.061.460	1.700.000	1.171.644	1,60	0,69	1,10
662610	Камата од грађана	5.106.032	7.000.000	5.318.919	1,37	0,76	1,04
663200	Позитивне курсне разлике	0	1.000	0	0,00	0,00	0,00
664000	Валутна клаузула	44.335	8.000	1.854	0,18	0,23	0,04
Остали приходи		1.623.586	2.120.100	1.642.450	1,31	0,77	1,01
677200	Приходи од отписа обавеза	0	0	140.000	0,00	0,00	0,00
679200	Наплаћена штета од осигурав. куће	560.679	1.000.000	1.083.841	1,78	1,08	1,93
679720	Остали приход (лег. канализације)	2.000	50.000	0	25,00	0,00	0,00
679800	Наплаћени тр. тужбе-правна лица	0	150.000	81.236	0,00	0,54	0,00
679810	Наплаћени тр. тужбе-грађани	98.315	300.000	251.555	3,05	0,84	2,56
679900	Приходи по осталим основама	95	100	122	1,05	1,22	1,28
679907	Приход од услуге наплате осигурања	95.7123	120.000	84.177	0,13	0,70	0,09
679991	Наплаћен приход из ранијег периода	2.628	0	69	0,00	0,00	0,03
685000	Приход од усклађивања вр. потраж. од купаца	864.156	500.000	1.450	0,58	0,0029	0,0017
УКУПНО ЗА ПРИХОДЕ:		158.687.768	192.172.851	157.724.338	1,21	0,82	0,99

3.2.4. Кратка анализа позиција прихода по наменама

У целини посматрано функционисање јавног предузећа, са аспекта прихода, се може оценити као **пословање испод нивоа плана али на приближно истом нивоу укупних остварених прихода из 2017.године**. Наиме, укупни приходи остварени су у износу од 157.724.338 динара а што је мање од планираних прихода за 34.448.513 динара. У структури остварених прихода, пословни приходи заузимају учешће од 95%, финансијски приходи од 4% док учешће осталих прихода износи 1%. У односу на планиране величине, јавно предузеће је **код пословних прихода остварило 83%**, што апсолутно износи 149.534.837 динара, **код финансијских прихода 74%**, што апсолутно износи 6.547.051 динара, док су **остали приходи остварени са 77%**, што апсолутно износи 1.642.450 динара. При анализи позиција прихода по наменама битно је напоменути да су код свих категорија потрошача обрачунати приходи у мањем износу од планираног (а што је случај и у поређењу са реализацијом из 2017.године), да је остварен мањи проценат реализације прихода од

извођења радова на водоводном и канализационом прикључку, да је остварен мањи проценат реализације прихода од затезне камате по основу пружања комуналне услуге односно по основу утужења потрошача и, на крају, такође значајан приход, мали проценат реализације прихода од наплате привремено отписаног ненаплаћеног потраживања из ранијих година.

Наредна табела показује кретање учешћа појединих група рачуна прихода у односу на вредности истих у 2016.години и 2017.години.

ТАБЕЛА 17: Анализа позиција прихода по групама рачуна за 2018.годину

Приказ структуре прихода по наменама	Реализација пословања на дан	учешће	Реализација пословања на дан	учешће	Реализација пословања на дан	учешће
1	2	3	4	5	6	7
Н а з и в	31.12.2016	%	31.12.2017	%	31.12.2018	%
ГРУПА РАЧУНА 61 - ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА:	137.519.184	83,64	141.188.361	88,97	136.731.152	86,69
ГРУПА РАЧУНА 64 - ПРИХОД ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА:	15.937.001	9,69	9.605.591	6,06	12.803.685	8,12
ГРУПА РАЧУНА 66 - ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОД:	7.080.883	4,31	6.270.230	3,95	6.547.051	4,15
ГРУПА РАЧУНА 67 - ОСТАЛИ ПРИХОД:	3.574.331	2,17	759.429	0,47	1.641.000	1,04
ГРУПА РАЧУНА 68 - ПРИХОД ОД УСКЛАЂИВАЊА ВР.ИМОВИНЕ:	307.736	0,19	864.157	0,55	1.450	Незнатно учешће
УКУПНО:	164.419.135	100,00	158.687.768	100,00	157.724.338	100,00

Вертикалном анализом, у структури укупних прихода, закључује се да **приход од продаје производа и услуга, у оквиру рачуна из групе 61**, представља највећи део укупног прихода, у висини од **87%**. Дати приходи износе 136.731.152 динара и као такви су мањи у односу на остварење из 2016.године и 2017.године а што се може означити као негативан тренд у пословању јавног предузећа за 2018.годину. Генерално, пословни приходи износе 149.534.837 динара¹² а што представља 95% укупних прихода у 2018.години. **Реализација прихода из група рачуна 66 и 67** заузима 5% учешћа у структури укупних трошкова, и иста је већа у односу на реализацију из 2017.године односно мања у односу на реализацију из 2016.године а што се може означити као позитиван тренд у пословању јавног предузећа за 2018.годину ако се изузме чињеница да су у реализацији за 2018.годину изостали приходи од усклађивања вредности потраживања од купаца. Генерално, у реализацији финансијског плана са становишта прихода остварена је **мања реализација у односу на планирано** код следећих прихода:

- приход од продаје код физичких лица,
- приход од извођења водоводних и канализационих прикључака,
- приход од затезне законске камате, и
- приход од усклађивања вредности потраживања од купаца.

¹² Збир групе рачуна 61 и групе рачуна 64

Наиме, за разлику од 2017.године када је, у односу на 2016.годину, обрачунато више **прихода од продаје** и примењивао се нови ценовник за комуналне услуге од 01.01.2017.године, у 2018.години изостали су дати ефекти будући да **није дошло до повећања цене** пијаће и отпадне воде за физичка лица, са циљем изједначавања исте са ценом пијаће и отпадне воде за правна лица. Такође евидентна је и мања реализација **прихода од прикључења на водоводну и канализациону мрежу** (којима је плански било намењено да се покрију очекивани трошкови за 2018.годину) из разлога **недовољног кадровског капацитета** којим би се реализовао већи проценат поднетих захтева за извођење радова за водоводни или канализациони прикључак. Што се тиче **прихода од затезне законске камате**, није се остварило повећање предвиђено Програмом пословања за 2018.годину, а у односу на реализацију истих у 2017.години, извлачи се закључак да је нееблаговременост у плаћању од стране корисника водоснабдевања у општини Бечеј остала на истом нивоу. Са друге стране, у односу на претходни период, у 2018.години на контима групе рачуна 68-**Приход од усклађивања вредности имовине** евидентан је мањи износ прихода што је свакако утицало на (не)покриће трошкова односно на крајњи финансијски резултат који јесте позитиван али износи мање од 1% планираног износа.

Што се тиче *хоризонталне анализе*, ни једна група рачуна прихода нема константну динамику раста већ су евидентне осилације, у смислу повећања у једној години а смањења у другој години и обрнуто. Поред тога, у наредном пословању треба радити на повећању износа средстава на рачунима групе 67 и 68, са становишта њиховог позитивног утицаја на коначан финансијски резултат.

3.2.5. Резиме прегледа расхода и прихода по наменама

Укупни расходи у 2018.години износе 157.722.777 динара а што је мање од укупних расхода у 2017.години за 7%. У наредном пословању потребно је и даље *рационализовати трошкове*, посебно на местима која не произилазе директно из пословања јавног предузећа.

Такође, у наредном пословању је неопходно решити и *питање отписа ненаплаћеног потраживања од купаца старијег од 365 дана* а које има директан негативан утицај на остварење позитивног бруто финансијског резултата.

Укупни приходи у 2018.години износи 157.724.338 динара а што је на приближном нивоу укупних прихода у 2017.години, уз проценат остварења од 99%. Уз напомену да су приходи категорија која из године у годину треба да бележи раст, неопходно је обезбедити, поред *економске цене воде*, и могућност *реализације што већег броја захтева за прикључење на водоводну и канализациону мрежу*.

Такође, у наредном пословању неопходно је и интензивирати политику *наплате редовног потраживања односно потраживања која су привремено отписана као сумњива и спорна потраживања*, како би тенденција раста прихода била бржа од тенденције раста расхода.

4. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

4.1. Политика запошљавања

Законом о буџетском система („Службени гласник РС”, број 108/13), који је ступио на снагу 7. децембра 2013. године, прописана је **забрана заснивања радног односа са новим лицима** ради попуњавања слободних, односно упражњених радних места те је изменама датог Закона забрана запошљавања код корисника јавних средстава трајала до 31. децембра 2018.године. Такође, тим Законом прописано је **ограничење броја запослених на одређено време** због повећаног обима посла и лица ангажованих по уговору о делу, уговору о привременим и повременим пословима, преко омладинске и студентске задруге и лица ангажованих по другим основама код корисника јавних средстава, који не може бити већи од 10% укупног броја запослених¹³. Ова одредба ступила је на снагу 1. марта 2014.године. Изузетно, **ново запошљавање и додатно радно ангажовање** (изнад 10%) код корисника јавних средстава могуће је **само уз сагласност тела Владе**, на предлог надлежног министарства, односно другог надлежног органа, **уз претходно прибављено мишљење Министарства финансија**. И током 2018.године јавно предузеће се придржавало горе наведених одредби с тим да није успело да од надлежних институција добије сагласност за запошљавање неопходних радника са циљем обезбеђивања континуитета у појединим сегментима пословања.

Јавно предузеће организовано је **кроз три сектора**, те се у Табели 18. даје **структура кадровског плана по погонима и службама**.

Прилог број 6

ТАБЕЛА 18: Структура запослених по секторима/организационим јединицама

Р. б.	Сектор/Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време -ПЛАН-	Број запослених на одређено време -ПЛАН-	Број запослених на неодређено време -РЕАЛИЗАЦИЈА-	Број запослених на одређено време -РЕАЛИЗАЦИЈА-
1	СЕКТОР ЗА ПРОИЗВОДНО – ТЕХНИЧКЕ ПОСЛОВЕ	22	37	39	4	33	4
2	СЕКТОР ЗА ФИН. КЊИГОВОДСТВЕНЕ ПОСЛОВЕ, НАПЛАТУ ПОТРАЖИВАЊА, НАБАВКУ И ЛОГИСТИКУ	15	21	18	0	21	0
3	СЕКТОР ЗА ПРАВНЕ, КАДРОВСКЕ И ОПШТЕ ПОСЛОВЕ	8	3	6	1	3	0
4	ТОП МЕНАџМЕНТ	3	2	1	1	1	1
5	Директор	1	1		1		1
6	Технички директор	1	1	1		1	
7	Интерни ревизор	1	-			-	
	УКУПНО:	48	63	64	6	58	5

4.1.1. Структура запослених

На дан 31.12.2018.године, **запослено је 63 радника**, и то 58 радника на неодређено радно време, 4 радника на одређено радно време и 1 радник на одређено време као изабрано лице на мандат од 4 године. Запослено је 9 жена док процентуално учешће високообразованих радника у укупном броју запослених износи 19%. Просечан број радника за 2018.годину је 65 док је просечан број радника за 2017.годину био 69.

¹³ Чланом 10., став 2., Закона о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору („Сл.Гласник РС”, број 95/2018) одређено је да корисник јавних средстава који има мање од 100 запослених може да има максимално 10 радника запослених на одређено време.

Табела 19. показује да је **доминантно учешће радника са средњим стручним образовањем** у укупном броју запослених. У Табелама 20. и 21., приказана је реализација кадровске структуре по критеријумима „године старости“ и „године радног стажа“.

Прилог број 7

ТАБЕЛА 19: Приказ кадровске структуре радника по стручној спреми, на дан 31.12.2018.године

Година		2017	2018		И Н Д Е К С
Р б	Квалификациона структура	Реализација кадровског плана	Кадровски план Плански	Реализација кадрoвске политике	
1	2	3	4	5	
1	Висока стручна спрема	10	11	12	1,09
2	Виша стручна спрема	2	3	2	0,67
3	Висококвалификовани	0	0	0	0,00
4	Средња стр.спрема	41	43	37	0,86
5	Квалификовани	0	0	0	0,00
6	Полуквалификовани	12	12	11	0,92
7	Неквалификовани	1	1	1	1,00
УКУПНО:		66	70	63	0,90

ТАБЕЛА 20: Преглед кадровске структуре радника према годинама старости, у 2018.години

Године старости	Запослени у 2017	Планирани број запослених у 2018	Реализовани број запослених у 2018	Индекс		
				3/2	4/3	4/2
1	2	3	4	5	6	7
21-30	1	2	1	2,00	0,50	1,00
31-40	13	15	12	1,15	0,80	0,92
41-50	17	24	16	1,41	0,67	0,94
51-60	28	28	28	1,00	1,00	1,00
61-70	7	1	6	0,14	6,00	0,86
УКУПНО:	66	70	63	1,06	0,90	0,95

ТАБЕЛА 21: Преглед кадровске структуре радника према годинама радног стажа, у 2018.години

Године радног стажа	Запослени у 2017	Планирани број запослених у 2018	Реализовани број запослених у 2018	Индекс		
				3/2	4/3	4/2
1	2	3	4	5	6	7
до 10	13	16	13	1,23	0,81	1,00
11-20	11	11	10	1,00	0,91	0,91
21-30	17	18	14	1,06	0,78	0,82
31-40	23	15	22	0,65	1,47	0,96
преко 40	2	10	4	5,00	0,40	2,00
УКУПНО:	66	70	63	1,06	0,90	0,95

Дакле, остварено је 90% кадровског плана, при чему је **највише радника старости између 51 и 60 година односно највише радника са радним стажом између 31 и 40 година**. Поштујући законску одредбу забране запошљавања у јавном сектору, јавно предузеће је смањило број запослених у односу на претходни период (основ смањења приказан у табели 22), рационализујући трошкове радне снаге али са неповољним ефектима на целокупну функционалност пословања ако се у обзир узме чињеница да је јавно предузеће морало да, и током 2018.године, користи услуге регрутовања кадрова преко агенција које се баве уступањем радне снаге (привремено запошљавање-лизинг радника).

4.1.2. Динамика запошљавања

Динамика кретања запослених, поред **пријема три нова радника**, обухвата и **одлазак шест радника** у току 2018.године. Основ кретања запослених дат је у наредној табели.

Прилог број 8

ТАБЕЛА 22: Динамика кретања запослених у јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј у 2018.години

Р. б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	
		план	реализација
1.	Стање на дан 31.12.2017.г.	68	66
2.	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2018		
3.			
4.			
5.			
6.	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2018	2	1
7.	-повратак радника по правноснажној пресуди Основног суда у Бечеју		1
8.	-на основу сагласности за додатно радно ангажовање	2	
9.	Стање на дан 31.03.2018.г.	70	67
Р. б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	
		план	реализација
1.	Стање на дан 31.03.2018.г.	70	67
2.	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2018		1
3.	-истек уговора на одређено време		1
4.			
5.	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2018		
6.			
7.	Стање на дан 30.06.2018.г.	70	66

Р. б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	
		план	реализација
1.	Стање на дан 30.06.2018.г.	70	66
2.	Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2018		3
3.	-истек уговора на одређено време		1
4.	-отказ уговора од стране запосленог		1
5.	-превремена пензија		1
6.	Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2018		1
7.	-због повећаног обима посла		1
8.			
9.	Стање на дан 30.09.2018.г.	70	64
Р. б.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	
		план	реализација
1.	Стање на дан 30.09.2018.г.	70	64
2.	Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2018		2
3.	-отказ уговора од стране запосленог		1
4.	-смрт радника		1
5.	Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2018		1
6.	-због повећаног обима посла		1
7.	Стање на дан 31.12.2018.г.	70	63

4.2. Политика зарада и накнада зарада

На име **брutto зарада** (БТО1 односно нето зарада увећана за порезе и доприносе на терет запосленог) **исплаћено је 48.965.464 динара**, што је у оквиру планираног износа у годишњем Програму пословања за 2018.годину од **53.594.970 динара**, и исто је приказано у Табели 23.

ТАБЕЛА 23: Динамика исплате бруто зарада (БТО1) по месецима за 2018.годину

Месец	Укупна маса за зараде		Индекс	Укупан број запослених који је примио зараду		Индекс
	План	Реализација		План	Реализација	
јануар	4.637.814	4.332.618	0,93	70	67	0,96
фебруар	4.341.771	4.176.179	0,96	70	67	0,96
март	4.489.282	4.285.062	0,95	70	67	0,96
април	4.454.916	4.240.287	0,95	70	66	0,94
мај	4.500.288	4.151.968	0,92	70	66	0,94
јун	4.462.507	4.173.249	0,94	70	66	0,94
јул	4.409.826	3.918.724	0,89	70	64	0,91
август	4.517.186	3.918.597	0,87	70	63	0,90
септембар	4.410.556	3.909.792	0,89	70	63	0,90
октобар	4.384.068	3.935.757	0,90	70	63	0,90
новембар	4.478.643	3.925.675	0,88	70	62	0,89
децембар	4.508.113	3.997.556	0,89	70	63	0,90
УКУПНО	53.594.970	48.965.464	0,91	70	63	0,90

Дакле, **план исплате зарада за 2018.годину остварен је са 91%**. Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату зарада, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава (Службени гласник РС, бр. 116/14) прописано је **смањење зарада** запослених у јавном сектору, те је **на име буџета Републике Србије** уплаћено 3.153.256 динара, а што показује колона 5 у Табели 24. **Просечна бруто зарада (БТО1)** за децембар износи 64.769,13 динара што је мање од републичког просека за децембар који износи 72.167,00 динара. Предвиђене масе зарада за старозапослене раднике, новозапослене раднике и пословодство исплаћивале су се у складу са планираним износима што показује Табела 25.

У складу са прописаним прилозима годишњег Програма пословања за 2018.годину, у наставку се даје реализација Прилога 9. и Прилога 9а.

Прилог број 9а

ТАБЕЛА 24: Обрачун и исплата бруто зарада (БТО2) у 2018.години

МЕСЕЦ	ИСПЛАЋЕН БРУТО II У 2017.ГОДИНИ	ОБРАЧУНАТ БРУТО II У 2018.ГОДИНИ ПРЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА ¹⁴	ИСПЛАЋЕН БРУТО II У 2018.ГОДИНИ ПОСЛЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА ¹⁵	ИЗНОС УПЛАТЕ У БУЏЕТ РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ (кол.3-кол.4)
1	2	3	4	5
ЈАНУАР	5.142.034	5.367.789	5.116.555	251.234
ФЕБРУАР	4.783.479	5.189.861	4.931.809	258.052

¹⁴ Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Сл.Гласник РС“, бр. 116/2014)

¹⁵ Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Сл.Гласник РС“, бр. 116/2014)

МАРТ	4.949.736	5.341.845	5.060.385	281.460
АПРИЛ	5.023.993	5.264.522	5.007.511	257.011
МАЈ	5.090.275	5.144.029	4.903.212	240.817
ЈУН	4.970.228	5.182.566	4.928.342	254.224
ЈУЛ	4.939.802	4.892.847	4.627.746	265.101
АВГУСТ	4.870.854	4.875.006	4.627.603	247.403
СЕПТЕМБАР	5.046.506	4.879.002	4.617.224	261.778
ОКТОБАР	4.938.608	4.929.413	4.647.973	281.440
НОВЕМБАР	4.818.943	4.914.042	4.636.064	277.978
ДЕЦЕМБАР	4.889.679	4.967.731	4.690.973	276.758
УКУПНО	59.464.137	60.948.653	57.795.397	3.153.256

Прилог број 9

ТАБЕЛА 25: Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2018.годину

Месец	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО					
	б р о ј з а п о с л е н и х	Исплаћена маса бруто II зарада	П Р О С Е Ч Н А зарада	б р о ј з а п о с л е н и х	Планирана маса бруто II зарада	Исплаћена маса бруто II зарада	П Р О С Е Ч Н А зарада	б р о ј з а п о с л е н и х	Планирана маса бруто II зарада	Исплаћена маса бруто II зарада	П Р О С Е Ч Н А зарада	б р о ј з а п о с л е н и х	Планирана маса бруто II зарада	Исплаћена маса бруто II зарада	П Р О С Е Ч Н А зарада
I	67	5.116.555	76.366	66	5.160.666	4.956.980	75.106	-	153.972	-	-	1	162.620	159.575	159.575
II	67	4.931.809	73.609	66	4.824.987	4.776.086	72.365	-	144.673	-	-	1	157.972	155.723	155.723
III	67	5.060.385	75.528	66	4.995.443	4.902.756	74.284	-	148.769	-	-	1	157.629	157.629	157.629
IV	66	5.007.511	75.871	65	4.953.643	4.849.330	74.605	-	149.432	-	-	1	158.181	158.181	158.181
V	66	4.903.212	74.291	65	5.005.234	4.745.054	73.001	-	151.326	-	-	1	158.280	158.158	158.158
VI	66	4.928.342	74.672	65	4.963.633	4.771.132	73.402	-	149.378	-	-	1	157.210	157.210	157.210
VII	64	4.627.746	72.309	63	4.892.151	4.465.581	70.882	-	153.688	-	-	1	162.165	162.165	162.165
VIII	63	4.627.603	73.454	62	5.022.617	4.469.915	72.095	-	154.491	-	-	1	157.688	157.688	157.688
IX	63	4.617.224	73.289	61	4.902.247	4.412.383	72.334	1	149.500	48.051	48.051	1	157.119	156.790	156.790
X	63	4.647.973	73.777	61	4.869.180	4.428.873	72.604	1	150.235	61.375	61.375	1	158.169	157.725	157.725
XI	62	4.636.064	74.775	60	4.976.807	4.417.849	73.631	1	151.421	60.593	60.593	1	161.049	157.622	157.622
XII	63	4.690.973	74.460	60	5.010.120	4.412.178	73.536	2	152.415	120.570	60.285	1	161.548	158.225	158.225
УКУПНО	777	57.795.397	74.383	760	59.576.728	55.608.117	73.169	5	1.809.300	290.589	58.118	12	1.909.630	1.896.691	158.058
ПРОСЕК	65	4.816.283	74.097	63	4.964.727	4.634.010	73.556	1	150.775	72.647	72.647	1	159.136	158.058	158.058

Укупно исплаћена маса за зараде са порезима и свим доприносима износи 57.795.397 динара док је годишњим Програмом пословања предвиђена маса у висини од 63.295.658 динара те је план остварен са **91%**. Појединачно гледано, **маса за зараде за старозапослене раднике** исплаћена је у висини од 55.608.117 динара што износи **93%** планиране масе од 59.576.728 динара. Планирана **маса за новозапослене раднике** износи 1.809.300 динара од чега је исплаћено **290.589 динара** односно **16%** планираног док је **маса за пословодство** планирана у износу од 1.909.630 динара а исплаћена је у висини од 1.896.691 динара а што представља **99%** планираног.

4.2.1. Трошкови запослених

Издаци на **име зарада** (у бруто и нето износу), **отпремнина** за одлазак у пензију и у случају рационализације броја запослених и накнада на име **солидарне помоћи** исплаћивали су се у износима предвиђеним планом за 2018.године. Благовремено су се исплаћивале и **накнаде члановима Надзорног одбора**, такође у оквиру планираног. На име **јубиларних награда** исплаћено је 384.792,00 динара, и то за 2 радника који су остварили 30 година радног стажа односно за 1 радника који је остварио 20 година радног стажа. Такође, радницима се исплаћивао **путни трошак** за превоз на посао и са посла у висини од 2.822.135 динара и тиме се остварила уштеда од 11%. У оквиру политике зарада, јавно предузеће је имало **трошкове на име службеног пута** у складу са пројектованим износима осим у случају исплате дневница за службени пут за два радника који су путовали у Мађарску, у предузеће које се бави истом делатношћу а са циљем упознавања рада и примењене технологије у истом. Такође, у складу са законским одредбама, јавно предузеће је исплаћивало **новогодишње пакетиће за децу својих запослених, док није било основа за исплату накнаде за неискоришћени годишњи одмор**. Детаљнија аналитика трошкова запослених дата је у Табели 26.

Прилог број 5

ТАБЕЛА 26: Трошкови запослених

Р.Б.	Трошкови запослених	Реализација	План 2018	Реализација	Индекси		
		2017		2018	4/3	5/4	5/3
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	36.268.353	38.575.975	35.482.859	1,06	0,92	0,98
2	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	50.358.568	53.594.970	48.965.464	1,06	0,91	0,97
3	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	59.372.751	63.295.660	57.700.301	1,07	0,91	0,97
4	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	66	70	63	1,06	0,90	0,95
	на неодређено време	60	66	58	1,10	0,88	0,97
	на одређено време (укључујући и директора)	5+1	3+1	4+1	0,67	1,25	0,83
5	Накнаде по уговору о делу	71.203	50.000	0	0,70	0,00	0,00
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу	1	1	0	1,00	0,00	0,00
7	Накнаде по ауторским уговорима	0	0	0	0,00	0,00	0,00
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима	0	0	0	0,00	0,00	0,00
9	Накнаде по уговору о ППП	0	0	0	0,00	0,00	0,00
10	Број прималаца накнаде по уговору о ППП	0	0	0	0,00	0,00	0,00
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	0	0	0	0,00	0,00	0,00
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора	0	0	0	0,00	0,00	0,00
13	Накнаде члановима скупштине	0	0	0	0,00	0,00	0,00
14	Број чланова скупштине	0	0	0	0,00	0,00	0,00
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1.547.468	1.547.468	1.547.468	1,00	1,00	1,00
16	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	1,00	1,00	1,00
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију	0	0	0	0,00	0,00	0,00

18	Број чланова Комисије за ревизију	0	0	0	0,00	0,00	0,00
19	Превоз запослених на посао и са посла	2.550.396	3.168.000	2.822.135	1,24	0,89	1,11
20	Дневнице на службеном путу	72.888	69.000	109.115	0,95	1,58	1,50
21	Накнаде трошкова на службеном путу	53.748	115.000	21.990	2,14	0,19	0,41
22	Отпремнина за одлазак у пензију и у случају рационализације броја запослених	12.655	254.432	217.102	20,11	0,85	17,16
23	Број прималаца	1	3	3	3,00	1,00	3,00
24	Отпремнина - технолошки вишак	1.287.049	3.460.000	0	2,69	0,00	0,00
25	Број прималаца	5	8	0	1,60	0,00	0,00
26	Јубиларне награде	49.290	398.311	384.792	8,08	0,97	7,81
27	Број прималаца	1	4	4	4,00	1,00	4,00
28	Смештај и исхрана на терену	0	0	0	0,00	0,00	0,00
29	Помоћ радницима и породици радника	288.360	510.000	456.275	1,77	0,89	1,58
30	Стипендије	0	0	0	0,00	0,00	0,00
31	Остале накн. трошкова запосленима-пакетићи за децу и нак. за неискоришћени год. одмор	350.232	600.000	117.412	1,71	0,20	0,34

Посматрајући период 2013-2018, кретање бруто зарада (БТО1) приказано је у Табели 27.

ТАБЕЛА 27: Упоредни приказ планираних и исплаћених бруто зарада (БТО1), у периоду 2013-2018

Н а з и в	Реализација пословања на дан					Планске и стварне категорије на дан 31.12.2018		ИНДЕКС					
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
П е р и о д	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	План	Реализација	3 / 2	4 / 3	5 / 4	6 / 5	8 / 7	8 / 6
Б Т О 1	50.468.520	53.224.132	52.413.958	52.227.610	50.358.568	53.594.970	48.965.464	1 / 0 5	0 / 9 8	1 / 0 0	0 / 9 6	0 / 9 1	0 / 9 7

Табела 27. показује да су **бруто зараде** у 2014.години **веће за 5%** у односу на исплаћене бруто зараде у 2013.години док је у 2015.години маса за зараде **мања за 2%** у односу на исплаћену масу зарада у 2014.години односно маса за зараде у 2016.години је на **приближно истом нивоу** је у односу на масу зарада из 2015.године док је у 2017.години исплаћена маса зарада мања за 4% од исте у 2016.години. Јавно предузеће је Програмом пословања за 2018.годину пројектовало повећање масе за зараде за 6% али су трошкови зарада заправо **мањи за 3%**, чиме је настављен тренд смањења њиховог учешћа у структури укупних трошкова.

4.2.2. Накнаде члановима Надзорног одбора

Накнада за Надзорни одбор исплаћује се на основу Решења о именовању чланова и председника Надзорног одбора од стране Оснивача, под бројем I 023-146/2013 од дана 27.06.2013.године односно под бројем I 02-97/2017, од дана 03.10.2017.године за чланове, односно под бројем I 023-97/2014 од дана 14.05.2014.године за председника. Према датим решењима, **укупна месечна бруто накнада износи 128.955,69 динара**. Такође, на накнаду

председника Надзорног одбора примењује се Закон о умањењу¹⁶, на основу којег се у буџет Републике Србије уплаћују средства у висини од 66.455,76 динара а што је приказано у Табели 28.

Прилог број 10

ТАБЕЛА 28: Обрачун и исплата накнада Надзорном одбору у 2018.години

МЕСЕЦ	ИСПЛАЋЕНА НАКНАДА У 2017.ГОДИНИ	ОБРАЧУНАТ НАКНАДА У 2018.ГОДИНИ ПРЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА О УМАЊЕЊУ	ИСПЛАЋЕНА НАКНАДА У 2018.ГОДИНИ ПОСЛЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА О УМАЊЕЊУ	ИЗНОС УПЛАТЕ У БУЏЕТ РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ (кол.3-кол.4)
1	2	3	4	5
ЈАНУАР	128.956	134.494	128.956	5.538
ФЕБРУАР	128.956	134.494	128.956	5.538
МАРТ	128.956	134.494	128.956	5.538
АПРИЛ	128.956	134.494	128.956	5.538
МАЈ	128.956	134.494	128.956	5.538
ЈУН	128.956	134.494	128.956	5.538
ЈУЛ	128.956	134.494	128.956	5.538
АВГУСТ	128.956	134.494	128.956	5.538
СЕПТЕМБАР	128.955	134.493	128.955	5.538
ОКТОБАР	128.955	134.493	128.955	5.538
НОВЕМБАР	128.955	134.493	128.955	5.538
ДЕЦЕМБАР	128.955	134.493	128.955	5.538
УКУПНО	1.547.468	1.613.924	1.547.468	66.456

¹⁶ Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Сл.Гласник РС“, бр. 116/2014).

5. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Са становишта реализације инвестиционог плана, јавно предузеће је током 2018.године инвестирало:

1. у **грађевинске објекте**, средства у висини од 1.999.280,00 динара и то за:
-Ревитализацију 4 бунара..... 1.999.280,00 динара
2. у **опрему**, средства у висини од 543.557,24 динара и то за:
-Набавку пумпе „Panelli 4“ 91.530,00 динара
-Набавку ископне кашике за мини багер 42.000,00 динара
-Набавку моторне косе..... 51.916,67 динара
-Набавку канцеларијског намештаја..... 96.000,00 динара
-Набавку обртног актуатора..... 131.187,57 динара
-Набавку фреквентни регулатор..... 130.923,00 динара
3. у **нематеријална улагања**, у висини од 180.783,90 динара, на име набавке сервера за „ПОИС“ софтвер и у висини од 458.000,00 динара, на име набавке софтвера за ГИС (Географски-информациони систем)
4. у **инвестиције у току**, висини од 55.561.978,33 динара, и то за:
-Набавку пројекта за санацију и доградњу главне црпне станице у Бечеју..... 155.000,00 динара
-Завршне активности на изградњи водозавхвата у Бачком Петровом Селу..... 24.174.075,95 динара
-Активности на бушењу бунара Б-1/1 у Бачком Градишту..... 6.080.525,30 динара
-Израду пројекта за изградњу канализације отпадних вода у улици Уроша Предића..... 83.520,00 динара
-Активности на изградњи канализације у сливу од 8 улица..... 8.542.019,65 динара
-Активности на изградњи канализације у ул.Јована Поповића, Војвођанских бригада, Вујице Живанчева, Ади Ендре, Зилахи Лајоша и Партизанске у Бечеју..... 9.581.933,30 динара
-Набавку пројекта и копије планова водова и парцела за изградњу канализације у малој Босни у Бечеју..... 1.192.930,13 динара
-Набавку геодетских услуга за изградњу канализације у ул.Танчић Михаља, Републиканска и Спасоје Стејића у Бечеју..... 175.680,00 динара
-Набавку радова на замени водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју, прва фаза..... 5.458.694,00 динара
-Набавку геодетских услуга за изградњу атмосферске канализације у ул. Раде Станишића у Бечеју..... 41.760,00 динара
-Набавку геодетских услуга за изградњу канализације у ул.Зилахи Лајоша..... 24.000,00 динара
-Набавку геодетских услуга за изградњу канализације у ул.Главна у Бечеју..... 51.840,00 динара

Инвестиција којом је обухваћена **изградња водозавхвата у Бачком Петровом Селу** свакако је једна од значајнијих у инвестиционом плану јавног предузећа те је **24.09.2018.године прва фаза изградње пуштена у пробни рад** а који ће, најдуже, трајати годину дана. Наиме,

инвестиција изградње водозахвата у Бачком Петровом Селу је у суштини започета 2009.године, када су избушене две бушотине за бунаре и два пијезометра у вредности од 12.000.000,00 динара на предвиђеној локацији за изградњу централног водозахвата насеља. Генерално, опрема, објекти и дистрибуциона мрежа у Бачком Петровом Селу су у најгорем стању од свих насеља у општини Бечеј. Поред застареле дистрибуционе мреже и бунари су при крају века трајања. Бунари каптирају дубље слојеве, тј. артешку воду (ткз. жуту воду), која је незадовољавајућег квалитета. Наслеђену ситуацију од месне заједнице "8. Октобар" из Бачког Петровог Села, јавно предузеће ће делимично решити овом инвестицијом. Поред недостајућих количина воде, ова инвестиција ће утицати и на побољшање квалитета дистрибуиране воде, јер ће, уместо ткз. "жуте воде", корисници бити снабдевени "белом водом" из плићих слојева чији квалитет је много повољнији за употребу односно очекивано је повећање микробиолошке исправности са 40% на око 80%. Како би се водоснабдевање насеља Бачко Петрово Село подигло на прихватљив ниво, потребно је и заменити око 50 км застарелог водовода у насељу јер су у питању старе цеви неадекватног пречника те су честе хаварије на њима. Према томе даље активности на овој инвестицији општина Бечеј је, у сарадњи са јавним предузећем, омогућила конкурисањем за неопходна средства на јавном конкурс код Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство. Тако је, у периоду 2016-2017, реализована инвестиција изградње прикључног цевовода, потом, у периоду 2017-2018, две инвестиције које се односе на прву и другу етапу прве фазе изградње водозахвата и у 2018.години јавно предузеће је склопило уговор за изградњу трафо станице на водозахвату у Бачком Петровом Селу као завршне активности у реализацији целокупног пројекта.

За инвестицију **„Бушење, опремање и повезивање бунара Б-1/1 у Бачком Градишту“** склопљен је уговор у вредности од 13.053.294,60 динара док је за инвестицију **„Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју – прва фаза“** склопљен уговор у вредности од 5.098.694,00 динара те се очекује да ће током 2019.године бити окончани дати радови.

Такође, битни радови на инвестиционом одржавању се односе на **ревитализацију бунара**. Током 2018.године завршена је ревитализација четири бунара, како би се задржао постојећи капацитет изворишта. Просечан радни век бунара је око 15-20 година у зависности од материјала и квалитета изведених радова. После тог периода ревитализацијом је могуће продужити век трајања бунара за 3-5 година. Један бунар се максимално може ревитализовати 4-5 пута. Како у Бечеју недостају бунарски капацитети, потребно је константно вршити ревитализацију бунара како би се постојећи бунарски капацитети сачували.

Радови на **изградњи канализације отпадних вода у деловима улица Јована Поповића, Војвођанских бригада, Вујице Живанчева, Ади Ендреа, Зилахи Лајоша и Партизанске у Бечеју** су завршени током 2018.године а истим су обухваћене канализације у улицама чија се, такође, изградња суфинансира из средстава обезбеђених по јавном конкурс код Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство. У овим улицама су предвиђени колектори секундарне канализације (мањи пречници и дубине), тј. дужни метар канализације је најјефтинији, самим тим и број потенцијалних нових корисника канализације је највећи, по уложеним средствима.

Са становишта пречишћавања и одвођења отпадних вода, **санација и доградња главне црпне станице (ГЦС) у Бечеју** је неопходна инвестиција, како би се одвођење и

пречишћавање отпадних вода могло одвијати несметано те је поступак јавне набавке расписан у децембру 2018.године, окончан у првом кварталу 2019.године и радови су започети са предвиђеним завршетком од 90 дана од дана увођења извођача у посао. Предвиђена је замена комплетне хидромашинске опреме, пумпе за отпадну воду и изградња новог објекта за аутоматску механичку решетку. Реализацијом ове инвестиције ће се постићи уштеде и на потрошњи електричне енергије и побољшаће се ефекат одвођења отпадних вода. Наиме, пумпе на ГЦС-у препумпавају сву отпадну воду Бечеја на пречистач, а доток отпадних вода за време падавина је повећан, због инфилтрације воде кроз спојеве цеви и шахтова, као и због делова канализационог система, где су сливници прикључени на канализацију отпадних вода због недостатка канализације атмосферских вода. Аутоматска решетка доноси и уштеду у радној снази, јер ова нова опрема не захтева константно присуство запослених. Процена вредности инвестиције је урађена на основу предмера и предрачуна из Пројекта за извођење. Реализацијом ове инвестиције ће се смањити задржавање атмосферских вода у нижим деловима града (Мали рит), а истовремено ће се смањити и трошкови потрошње електричне енергије, као и трошкови одржавања и сервисирања пумпи.

У Табели 29. приказан је проценат реализације инвестиционог плана у 2018.години.

Прилог број 14

ТАБЕЛА 29: План инвестиција у 2018.години

у 000 динара

Р. Б.	Назив инвестиционог улагања	План за 2018. годину	Реализација у 2018.години (исплаћено добављачу)	% реализације плана
	А. Водоснабдевање			
1.	Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у ул.Петефи Шандор у Бечеју	5.118	5.099	1,00
2.	Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју - II фаза	10.000	0	0,00
3.	Бушење, опремање и повезивање бунара Б-II/1-1 у Бечеју	5.000	0	0,00
4.	Прва етапа прве фазе водозахвата у насељу Бачко Петрово Село	3.733	3.732	1,00
5.	Изградња и опремање батерије бунара БС-4/1 и БС-4/2 на водозахвату у Бечеју	7.907	7.907	1,00
6.	Друга етапа прве фазе водозахвата у Бачком Петровом Селу	11.019	9.788	0,89
7.	Тrafo станица на водозахвату у Бачком Петровом Селу	4.000	1.739	0,43
8.	Прикључак ел. енергије за водозахват у Бачком Петровом Селу	7.000	0	0,00
9.	Замена застареле водоводне мреже у Бачком Петровом Селу	7.500	0	0,00
10.	Бушење, опремање и повезивање бунара Б-1/1 у Бачком Градишту	10.000	2.092	0,21
11.	Изградња канализације отпадних вода у деловима улица Петефи Шандора, Републиканска, Дожа Ђерђа, Танчић Михаља и Димитрија Туцовића у Бечеју	9.610	8.482	0,88
12.	Изградња канализације отпадних вода у деловима улица Јована Поповића, Војвођанских бригада, Вујице Живанчева, Ади Ендре, Зилахи Лајоша и Партизанске у	4.731	9.523	2,01

	Бечеју			
13.	Изградња канализације отпадних вода са црпним станицама у Малом рити у Бечеју	5.000	1.193	0,24
14.	Изградња канализације отпадних вода у деловима ул. Уроша Предића, Републичанске, Танчић Михаља, Ђуке Ускоковића, Спасоје Стејића, Браће Тице и Ивана Ћирића у Бечеју	12.000	176	0,01
15.	Санација и доградња главне црпне станице (ГЦС) у Бечеју	15.000	155	0,01
16.	Изградња канализације отпадних вода у ул. Индустриска у Бечеју	5.000	0	0,00
17.	Ревитализација бунара (4 ком)	2.500	2.000	0,80
18.	Замена крова на пумпној станици на фабрици воде у Бечеју	500	0	0,00
19.	Завршетак изградње магацина на ППОВ-а у Бечеју	3.000	0	0,00
20.	Изградња канализације атмосферских вода у ул. Раде Станишића у Бечеју	2.000	42	0,02
21.	Изградња канализације атмосферских вода у ул. Хове Фриђеша у Бечеју	2.000	0	0,00
22.	Специјално возило за одржавање канализације - каналџет	10.000	0	0,00
23.	Ровокопач - мини багер	1.000	0	0,00
24.	Приколица за превоз мини багера	500	0	0,00
25.	Фреквентни регулатори и ел. опрема за бунаре	5.000	131	0,03
26.	Уградња индуктивних мерача протока на бунаре (10 комада)	2.000	0	0,00
27.	Израда бежичне мреже за комуникацију са бунарима (управљање, надзор, видео надзор и алармни системи)	2.000	0	0,00
28.	Бунарске пумпе	500	92	0,18
29.	Опрема за даљинско читавање водомера	500	0	0,00
30.	Опрема за прикупљање података за ГИС	500	0	0,00
31.	Пројектна техничка документација за реконструкцију и доградњу ППОВ-а	4.000	0	0,00
32.	Пројектна техничка документација за изградњу канализације отпадних вода са црпним станицама у Малом рити у Бечеју	500	0	0,00
33.	Пројектна техничка документација за изградњу канализације отпадних вода у ул. Индустриска у Бечеју	400	0	0,00
34.	Пројектна техничка документација за бушење, опремање и повезивање бунара БИ/1-1 у Бечеју	400	0	0,00
35.	Пројектна техничка документација за замену застареле водоводне мреже у Бачком Петровом Селу	400	0	0,00
36.	Пројектна техничка документација за замену застареле водоводне мреже у Бачком Градишту	300	0	0,00
37.	Израда новог информационог система управљања фабриком воде, водозавхата и водоснабдевањем насељених места (ПЛЦ+скада)	4.000	0	0,00
38.	Софтвер и обука за израду ГИС-а	500	485	0,97
УКУПНО:		165.118	52.636	0,32

6. ЗАДУЖЕНОСТ

6.1. Кредитна задуженост

Јавно предузеће није имало дугорочних кредита за инвестиције (Прилог број 12 је непопуњен у Програму пословања за 2018.годину) осим обавезу према лизинг кући за купљено теренско путничко возило „Dacia dokker“ за потребе дежурне службе и обезбеђења континуитета у раду на терену. Исплате, приказане у Табели 30, су се вршиле у оквиру плана отплате финансијског лизинга за извештајни период.

ТАБЕЛА 30: Домаћи кредитори – финансијски лизинг

у еврима

СТАЊЕ НА ДАН	ОПИС	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	АНАЛИТИКА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА					
	ЕФГ Лизинг ад, Акционарско друштво за финансијски лизинг, Београд		Отплате		Камате		Укупно	
САЛДО на дан 31.12.2017.године			6.736,17€		424,75€		7.160,92€	
	Финансијски лизинг за куповину теретног возила – Dacia Dokker							
СТАЊЕ на дан 01.01.2018.године			6.736,17€		424,75€		7.160,92€	
	ОПИС	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2018.ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2018.ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО на дан 31.03.2018.године			5.999,16€	335,50€	6.334,66€			
	Финансијски лизинг за куповину теретног возила – Dacia Dokker	меница	6.736,17€	424,75€	7.160,92€	737,01€	89,25€	826,26€
	ОПИС	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2018.ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2018.ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО на дан 30.06.2018.године			5.251,98€	256,42€	5.508,40€			
	Финансијски лизинг за куповину теретног возила – Dacia Dokker	меница	5.999,16€	335,50€	6.334,66€	747,18€	79,08€	826,26€
	ОПИС	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2018.ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2018.ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО на дан 30.09.2018.године			4.494,47€	187,67€	4.682,14€			
	Финансијски лизинг за куповину теретног возила – Dacia Dokker	меница	5.251,98€	256,42€	5.508,40€	757,51€	68,75€	826,26€
	ОПИС	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2018.ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2018.ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО на дан 31.12.2018.године			3.726,50€	129,38€	3.855,88€			
	Финансијски лизинг за куповину теретног возила – Dacia Dokker	меница	4.494,47€	187,67€	4.682,14€	767,97€	58,29€	826,26€

6.2. Неизмирене обавезе и ненаплаћена потраживања

Имајући у виду обавезу кварталног извештавања, утврђену чланом 52. Закона о јавним предузећима („Сл.Гласник РС“, број 15/2016), а ради утврђивања степена реализације годишњег Програма пословања јавног предузећа, у овом одељку даје се осврт на укупна потраживања и обавезе и њихов однос.

Салдо ненаплаћених потраживања¹⁷ од продаје воде и услуга, на дан 31.12.2018.године, износе **104.076.446 динара**, а састоје се од потраживања од домаћинства у износу од 60.204.390 динара, потраживања од привреде и установа у износу од 22.702.652 динара, потраживања за услуге 6.447.986 динара, утужена потраживања од грађана у висини од 14.405.299 динара, утужена потраживања од привреде у износу од 316.119 динара, потраживања за камату од домаћинства у износу од 12.643.190 динара и потраживања за камату од привреде и установа у износу од 951.860 динара.

На исправку вредности потраживања од правних лица (конто 209400) књижено је 8.054.643 динара, док је на исправку вредности потраживања од физичких лица (конто 209401) књижен износ од 24.536.756 динара а на исправку вредности потраживања за услуге (конто 209402) књижено је 317.248 динара. Што се тиче привременог отписа камате, на исправку вредности потраживања за камату од правних лица књижено је 323.294 динара а на исправку вредности потраживања за камату од физичких лица књижено је 5.935.874 динара. Укупно, стање на **исправки вредности потраживања од купаца, за воду и камату, на дан 31.12.2018.године, износи 39.167.815 динара**. На контима исправке вредности потраживања књиже се она потраживања од купаца која су старија од 60 и више дана. У тренутку када се ова потраживања наплате, иста се признају као ванредни приход пословања.

Као **механизме наплате неоприходованог потраживања**, јавно предузеће је слало опомене и то **опомене пред тужбу** (24 комада) и **опомене пред искључење** (537 комада) у току 2018.године. Такође, ажурно су се решавале примљене **рекламације** којих је било укупно 764. Такође, јавно предузеће се користило могућношћу **наплате потраживања на рате и преко судског извршитеља**. Као резултат рада, потписан је уговор о вансудском поравнању (репрограм) са 67 потрошача, у укупном износу од 2.331.206,67 динара на просечно 10 рата. Континуитет у раду, током 2018.године, на што ефикаснијој наплати доспелих потраживања, огледа се кроз поступак утужења корисника услуга који не измирују редовно доспеле обавезе. У укупном износу на име утужених потраживања књижено је 16.908.864 динара. На дан 31.12.2018.године наплаћено је 2.187.446 динара што даје проценат наплате од 13%. С обзиром да су трошкови адвоката и трошкови извршитеља за 34% мањи од наплаћених утужених потраживања, у наредном пословању очекује се повећање степена ефикасности наплате потраживања применом ове мере.

Дужници у категорији привреде и установа преко 100.000,00 динара на дан 31.12.2018.године приказани су у Табели 31.

¹⁷ Подаци су са почетним стањем

ТАБЕЛА 31: Приказ највећих потраживања у категорији потрошача „привреда“ и „буџетске установе“ преко 100.000,00 динара, на дан 31.12.2018.године

у динарима

Р.број	Назив потрошача	Износ ненаплаћеног потраживања
1.	Установа „Ђорђе Предин-Баца“, Бечеј	8.714.893,19
2.	ЈП „Топлана“, Бечеј	4.854.498,19
3.	„Сојапротеин“ а.д, Бечеј	3.100.627,79
4.	KNOTT-AUTOFLEX YUG доо, Бечеј	855.376,12
5.	„Карта света“, Бечеј	474.094,09
6.	Локал – вл.Клајић, Бечеј	325.634,75
7.	„Бечејска пекара“ а.д, Бечеј	303.729,34
8.	„Александрија“ сзтур, Бечеј	277.343,21
9.	„TISZA AUTOMOTIVE“ доо, Сента	190.824,43
10.	„Железнице Србије“ а.д, Београд	170.934,71
11.	Пекара „Наре“, Бечеј	167.739,61
12.	„Партизан“ дтв, Бечеј	159.073,18
13.	Пекара „Коле-2“, Бечеј	142.520,73
14.	Дечији вртић „Лабуд Пејовић“, Бечеј	118.481,34
15.	„Војводинапут-Бачкапут“ ад, Нови Сад	102.346,00
УКУПНО за 1-21:		19.958.116,68
УКУПНО ненаплаћено:		22.702.651,41

Табела 31 показује да наведени дужници чине 88% укупног ненаплаћеног потраживања у категорији потрошача „привреда“ и „буџетске установе“. Дати фактор утиче и на следећа кретања, приказана у Табели 32. Наиме, Табела 32 показује да је **у 2018.години повећана динамика раста салда ненаплаћеног потраживања** за 4% у односу на 2017.годину. Ако би се ушло у структуру овог потраживања могло би се закључити да се исто, у највећем делу, састоји од потраживања из ранијих година која нису наплаћена односно која су у доцњи дуже од 365 дана а што са становишта ликвидности јавног предузећа није повољно. Како је проценат наплате потраживања још увек на незадовољавајућем нивоу, за наредни период треба **обратити пажњу на потраживања од буџетских корисника и интензивирати политику наплате код оних потраживања која нису старија од 365 дана** односно код оних потраживања код којих, још увек, нема законских основа за индиректан односно директан отпис.

ТАБЕЛА 32: Динамика кретања салда ненаплаћеног потраживања по годинама

у динарима

Период	Износ салда ненаплаћеног потраживања			Повећање/смањење салда	Индекс
	главница	камата	Σ		
2018	104.076.446	13.595.051	117.671.497	+4.208.237	1,04
2017	101.899.487	11.563.773	113.463.260	+11.619.458	1,12
2016	91.691.327	10.152.475	101.843.802	+1.7521.235	1,02
2015	91.815.694	8.276.873	100.092.567	+10.808.127	1,12
2014	81.774.583	7.509.857	89.284.440	+18.886.788	1,27
2013	60.946.953	9.450.699	70.397.652	+12.151.158	1,21
2012	58.246.494	-	58.246.494	-	-

Салдо неизмирених обавеза из редовног пословања, на дан 31.12.2018.године, износи 12.190.169 динара. Највеће обавезе укупно износе 8.806.034 динара и то према следећим добављачима:

ТАБЕЛА 33: Приказ највећи обавеза по добављачима у 2018.години

у динарима				
Р.број	Назив добављача	Седиште	Матични број	Салдо
1.	Геоинг Груп доо	Београд	17456024	3.964.676
2.	ЈП Електропривреда Србије	Београд	20053658	1.922.043
3.	Еко-воде доо	Бечеј	20513730	1.500.731
4.	Армекс доо	Жабаљ	08654263	1.418.584
УКУПНО:				8.806.034

Уз Табелу 33 даје се важна напомена кроз следеће: обавезе под редним бројем 1) и 2) односе се на обавезе према добављачима за основна средства које јавно предузеће финансира из туђих извора средстава (средства буџета Оснивача) односно на обавезу по рачуну за децембар 2018.године а која ће бити измирена у јануару 2019.године. Са друге стране, неплаћена обавеза под редним бројем 4) односи се на наслеђене обавезе из ранијих година те ће иста у наредном периоду бити предмет решавања по одлуци суда док се обавеза под редним бројем 3) односи на набавку водоводног и канализационог материјала као најзначајније врсте материјала за јавно предузеће те се иста измирује сходно благовременом приливу средстава на текући рачун. **Остале неизмирене обавезе из редовног пословања** износе 3.384.135 динара и обухватају дуг према 52 добављача.

Да је јавно предузеће, и током 2018.године, пословало са циљем рационализације трошкова и очувања имовине и инфраструктуре која му је дата на располагање, показује Табела 34. која прати **коэффициент раста салда обавеза према добављачима**. Наиме, у посматраном периоду, од 2012.године салдо неизмирених обавеза се повећава, да би се у 2016.години исти смањио за 46%. Међутим, у 2017.години износ салда неизмирених обавеза се повећао за 10,7 милиона у односу на 2016.годину док се у извештајној години исти салдо смањује за 8,9 милиона односно за 42%.

ТАБЕЛА 34: Обавезе према добављачима, у периоду 2012.године – 2018.године

у динарима			
Период	Износ салда неизмирених обавеза	Повећање салда неизмирених обавеза	Индекс
2018	12.190.169	-8.936.546	0,58
2017	21.126.715	+10.777.340	2,05
2016	10.349.375	-8.643.422	0,54
2015	18.992.797	915.680	1,05
2014	18.077.117	2.347.347	1,15
2013	15.729.770	10.589.421	3,06
2012	5.140.349	-	-

У складу са преузетим обавезама, јавном предузећу су испостављане фактуре од стране добављача. На основу Закона о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама („Сл. Гласник РС“ бр.119/2012, 68/2015 и 113/2017), јавно предузеће је ажурно пријављивало рачуне на сајту Управе за Трезор, кроз апликацију РИНО и све

пријављене обавезе у вези текућег функционисања су и измирене са пресеком стања на дан 31.12.2018.године. Током 2018.године почео је са радом и **Централни регистар фактура**, као активност у вези са контролом преузетих обавеза у јавном сектору коју спроводи Министарство финансија и исто је ефикасно функционисало. Наиме, Централни регистар фактура омогућава увид у све фактуре издате од стране правних лица а у којима се као дужници јављају корисници јавних средстава. На овај начин регистар располаже са подацима која правна лица су регистрована у Централни регистар фактура, која физичка лица су овлашћена за рад у регистру, које фактуре су регистроване и када су извршена плаћања у платном промету.

Генерално, **ненаплаћена потраживања** јавног предузећа **већа су од планираног износа за 18%** а највећа сума потражује се, уз године у годину, од физичких лица. Али, **неизмирене обавезе су веће од планираног износа за 40%**. Такође, битно је напоменути да је **салдо ненаплаћених потраживања у 2018.години на приближно истом нивоу као и у 2017.години али да су неизмирене обавезе у 2018.години мање од истог салда на дан 31.12.2017.године за 42%** а што са становишта пословања јавног предузећа у наредном периоду јесте повољно, али је и даље неопходно генерисати политику решавања салда ненаплаћених потраживања а што би индиректно утицало и на смањење периода плаћања обавеза према добављачима.

7. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

7.1. План набавки односно план јавних набавки

Јавно предузеће је спровело **19 поступака** јавних набавки током 2018.године. Вредност уговорених набавки по врсти односно реализација Прилога број 13 из Програма пословања за 2018.годину, а који се односи на набавке јавног предузећа, дата је у наредној табели.

Прилог број 13

ТАБЕЛА 35: Извештај о извршењу плана јавних набавки за 2018.годину

у динарима

Р.б рој /п арт ија	КОНТО	НАЗИВ	Процењена вредност	Врста поступка	Бр. пон уда	Добављач	Датум закључења уговора	Уговорена вредност без ПДВ-а
1.	513300	Електрична енергија	21.000.000	отворени	1	ЕПС снабдевање, Београд	13.4.2018	15.045.622
2.	511000	Материјал за водовод и канализацију	6.000.000	отворени				6.000.000
П1	511000	Набавка водомера	1.500.000		1	АД "Инса", Земун	21.12.2018	1.500.000
П2	511000	Набавка цевних материјала, фазонских комада, ливенарије и спојница	4.500.000		1	Заједничка понуда: "Армекс" доо, Жабаљ (Носилац посла) и "Унипрогрес" доо, Рума	20.12.2018	4.500.000
3.		Гориво, уље и мазиво	3.400.000					3.400.000
П1	513003	Еуро-дизел	2.200.000	отворени	1	„Лукоил Србија“ АД, Београд	27.11.2018	2.200.000
П2	513500	Ауто гас	100.000		2	Милетић Комерц доо, Параћин	08.11.2018	100.000
П3	513000	Бензин	1.100.000		1	„Лукоил Србија“ АД, Београд	27.11.2018	1.100.000
4.		Грађевински материјал	788.000					765.423
П1	511004	Песак	250.000	ЈНМВ	2	„Ранђеловић-градња“ доо, Нови Бечеј	17.4.2018	223.728
П2	511004	Остали материјал	538.000		2	"Тотпромет" доо, Бечеј	8.8.2018	541.694
5.	540000	Мини багер преко лизинга	4.500.000	ЈНМВ	1	MCR GLOBEX GROUP доо Земун и Sogelease Србија доо, Нови Београд	28.1.2019	4.323.404
6.	550900	Анализа воде	2.500.000	ЈНМВ	1	Институт за јавно здравље Војводине, Нови Сад	26.02.2018	2.303.262
7.		Одржавање и поправка возила	2.500.000					2.500.000
П1	532000	Одржавање и поправка путничких возила	228.600	ЈНМВ	1	"Моторфлекс-ремонт" доо, Бечеј	4.1.2019	228.600
П2	532000	Одржавање и поправка механизације	2.271.400		1	"Моторфлекс-ремонт" доо, Бечеј	26.4.2018	2.271.400
8.	550700	Одржавање софтвера	800.000	преговара чки поступак без објављив ања позива	1	"ИнфоСофт" доо, Београд	25.10.2018	777.600
9.	532001	Баждарење и сервис водомера	1.100.000	ЈНМВ	1	АД "Инса", Земун	13.6.2018	1.066.860
10.	532001	Услуге одржавања опреме за дезинфекцију воде	1.000.000	преговара чки поступак без објављив	1	"Сигма" доо, Кула	9.1.2019	997.700

				ања позива			
11.	552000	Услуге осигурања	1.500.000	ЈНМВ	2	"Дунав осигурање" доо, Београд	17.7.2018 1.433.256
12.	550802	Обезбеђење објекта	2.700.000	ЈНМВ	1	Група понуђача „IPON BEZBEDNOST“ д.о.о. Нови Сад (овлашћени члан групе) и „IPON SECURITY“ д.о.о. Нови Сад	1.3.2018 2.697.350
13.	495133	Израда пројектно-техничке документације за изградњу канализације отпадних вода са црпним станицама у Малом риту	700.000	ЈНМВ	1	„Aquaeductus соо“ доо Београд са подизвођачем „Мирела Еркић пр“ агенција за пројектовање и техничко саветовање W&S GROUP Београд	25.5.2018 500.000
14.	550803	Услуге регрутовања кадрова	3.589.568	ЈНМВ	4	Група понуђача: G2 Falcon 2017 доо, Beograd (носилац посла) и Respect Legal доо, Beograd	18.4.2018 3.589.568
15.	495134	Изградња трафо станице на водозахвату у Бачком Петровом Селу	4.000.000	ЈНМВ	6	Група понуђача: извођач „Фелт“ доо, Рума и „Електромонтажа“ доо, Руски Крстур	16.3.2018 1.739.110
16.	495135	Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју - прва фаза (ул.Петефи Шандор)	5.117.690	отворени	1	„Energy LTD“ доо, Нови Сад	25.9.2018 5.098.694
17.	495135	Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју - друга фаза	21.538.532	отворени	1	„Energy LTD“ доо, Нови Сад	22.1.2019 21.494.024
18.	495136	Бушење бунара Б-1/1 у Бачком Градишту	13.500.000	отворени	1	Група понуђача: „Геоинг груп“ доо, Београд и „ХГ Хидро група“ доо, Београд	17.7.2018 13.053.295
19.	495138	Санација и доградња главне црпне станице у Бечеју	32.000.000	отворени	1	Група понуђача: „ГП Градитељ НС“ доо, Нови Сад (носилац посла), „Енерготехна“ доо, Нови Сад (члан групе) и „Hydrovision“ доо, Београд- Вождовац (члан групе)	18.2.2019 31.878.414

Сви поступци су спроведени регуларно те је **закључено 24 уговора**. Вредност тих уговора по врсти предмета набавке дата је у Табели 36.

ТАБЕЛА 36: Вредност уговорених набавки по врсти, за 2018.годину

у динарима

	Планске вредности	Вредност закључених уговора	Број закључених уговора	% извршења плана
Укупно	188.195.258	96.161.203	24	52
-добра	35.688.000	29.523.795	9	83
-услуге	18.889.568	14.867.896	10	79
-радови	133.617.690	51.769.512	5	39

У складу са Законом о јавним набавкама („Сл. гласник РС“ број 124/2012, 14/2015 и 68/2015) и Правилником о садржини извештаја о јавним набавкама и начину вођења евиденције о јавним набавкама („Сл. гласник РС“ број 29/2013) обавеза је Наручилаца да **достављају тромесечне извештаје о јавним набавкама**, најкасније до 10-тог у месецу за претходни квартал. Квартални извештаји јавног предузећа уредно су достављени Управи за јавне набавке у законском року и објављени на сајту јавног предузећа.

Што се тиче **набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује** јер је њихова вредност на годишњем нивоу мања од 500.000,00 динара, као и набавки које су изузете од

примене Закона по члану 7. и 7а., јавно предузеће се такође кретало у оквирима планираних износа јер је од укупне планиране суме за ове набавке, у висини од 7.374 хиљада динара, утрошено 6.483 хиљада динара а што **износи 88% остварења плана**.

7.2. Средства посебне намене

Сагласно начелима Владе Републике Србије, јавно предузеће **није одобравало средства на име донација и спонзорства** током 2018.године те се издаци на име средстава посебне намене односе на трошкове репрезентације и рекламе што се види у Табели 37.

Прилог број 15

ТАБЕЛА 37: Средства посебне намене

Р. бр.	Позиција	Реализације у 2017.години	Планирано за 2018.годину	Реализација у 2018.години	у динарима Индекс		
					4/3	5/4	5/3
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Спонзорство	-	-	-	-	-	-
2.	Донације	-	-	-	-	-	-
3.	Хуманитарне активности	-	-	-	-	-	-
4.	Спортске активности	-	-	-	-	-	-
5.	Репрезентација	164.582	246.043	157.631	1,49	0,64	0,96
6.	Реклама и пропаганда	689.073	830.000	666.686	1,20	0,80	0,97
7.	Остало	-	-	-	-	-	-

Збирно посматрано, утрошена средства за посебне намене, у висини 824 хиљада динара, представљају **77% остварења планираног износа средстава** за 2018.годину. У односу на 2017.годину, утрошена средства за репрезентацију (набавка кафе, воде, сокова, чаја и сл.) и рекламу (оглашавање у локалним новинама и на радио и телевизијским станицама) су мања за 3%.

8. ПОЛИТИКА ЦЕНЕ

Политика цена је једна од значајних фактора у пословању јавних предузећа. У наставку се даје табеларни приказ кретања цена у периоду од 2006.године до 2018.године.

ТАБЕЛА 38: Приказ кретања цене воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода, у периоду 2006-2018

у динарима

Период	ДОМАЋИНСТВА				ПРИВРЕДА				Б.УСТАНОВЕ				% увећања
	Вода	Кан.	Преч.	Σ	Вода	Кан.	Преч.	Σ	Вода	Кан.	Преч.	Σ	
2006	26,23	9,83	13,11	49,17	78,69	29,51	39,34	147,54	41,53	14,21	18,58	74,32	9,3
2007	28,20	10,57	14,09	52,86	84,59	31,72	42,29	158,60	44,64	15,28	19,97	79,89	7,5
2008	29,89	11,20	14,94	56,03	89,67	33,62	44,83	168,12	47,32	16,20	21,17	84,69	6
01.01.09	32,28	12,10	16,13	60,51	98,84	36,31	48,42	183,57	51,11	17,50	22,86	91,46	8
01.06.10	34,22	12,83	17,10	64,15	102,65	38,49	51,33	192,47	54,18	18,55	24,23	96,96	6
01.04.11	36,20	13,57	18,09	67,86	102,65	38,49	51,33	192,47	54,18	18,55	24,23	96,96	5
01.01.12	Није било повећања цена												
01.05.13	40,00	14,90	19,90	74,80	112,92	42,34	56,46	211,72	59,60	20,41	26,65	106,66	10
01.01.14	Није било повећања цена												
01.01.15	Није било повећања цена												
01.01.16	Није било повећања цена												
01.01.17	44,00	16,39	21,89	82,28	107,27	40,22	53,64	201,13	59,60	20,41	26,65	106,66	+10/-5
01.01.18	Није било повећања цена												

У **2011.години**, јавно предузеће је добило сагласност за повећање цена које се односе само на категорију домаћинства, док током **2012.године** није било повећања ни цене воде ни цене одвођења и пречишћавања отпадних вода, ни за једну категорију потрошача. У **2013.години** повећање цена од десет процената усвојено је одлуком Управног одбора, број 390/а, дана 05.04.2013.године а након чега је Председник општине Бечеј дао сагласност Решењем број II-023-71/2013, дана 30.04.2013.године. Такође, вршена је корекција цена за услуге према трећим лицима на име поправки водоводне инсталације, земљаних радова за извођење нових прикључака и изградњу водовода и канализације, ископавања и нивелације терена багером и сл. Цене су у 2013.години смањене у односу на исте које су се примењивале у 2012. години. Корекцију цена Управни одбор је усвојио 25.03.2013. године, доношењем одлуке број 345, а након чега је Председник општине Бечеј дао сагласност Решењем број II-023-71/2013, дана 30.04.2013.године. Сагласно Фискалној стратегији за 2014-ту годину са пројекцијама за 2015-ту годину и 2016-ту годину, јавно предузеће је годишњим Програмом пословања за 2014. годину дефинисало повећање цена за 5,5%, такође, за све категорије потрошача. Међутим, није дошло до њиховог повећања **током 2014. године**. Годишњим Програмом пословања за **2015.годину** јавно предузеће је предвидело повећање и проширење ценовника за услуге према трећим лицима као и повећање цена за пијаћу воду, одвођење и пречишћавање отпадних вода али само за домаћинства, како би се изједначио њихов ниво са нивоем цена за привреду, сагласно Закону о комуналним делатностима („Сл. гласник РС“ број 88/2011). Пројектовани почетак примене нових цена био је планиран за 01.04.2015.године али није дошло до њиховог повећања.

Не усвајањем предлога о повећању цена у 2014.години, јавно предузеће је **ускраћено за приближно 4.500 хиљада динара прихода од продаје** односно остварен је мањи проценат реализације плана прихода за 3%. Не усвајањем предлога о повећању цена у 2015.години, јавно предузеће је **ускраћено за приближно 3.419 хиљада динара прихода од продаје** односно остварен је мањи проценат реализације плана прихода за 5%.

И у **2016.години** јавно предузеће је остало при ставу о потреби повећања цена водоснабдевања, али само за категорију домаћинства. Пројекција повећања полази од основице од 40,00 динара те стопе увећања од 4,5%, узимајући у обзир раст цена инпута (првенствено се мисли на електричну енергију), законске одредбе о благовременом изједначавању цена, као и чињеницу не повећања цене воде од 01.05.2013.године а потребе обезбеђивања сопствених средстава како за улагања у текуће одржавање система снабдевања пијаћом водом и одвођења отпадних вода тако и за улагања у капиталне инвестиције. Након усвајања годишњег Програма пословања за 2016.годину, јавно предузеће је сачинило предлог повећања цене пијаће воде и цена услуга према трећим лицима, и исти упутило Оснивачу на давање сагласности. Међутим, ни током 2016.године цене се нису мењале, а што је приказано у Табели 38. Наиме, сваким неповећањем цена губи се одређени део пословних прихода а што се у посматраном периоду десило у пет година.

Међутим, на основу решења Председника општине Бечеј о давању сагласности на корекцију цена, број II 38-6/2016.године, од дана 22.12.2016.године, јавно предузеће је, од **01.01.2017.године**, почело да примењује нови ценовник, и то тако што су цене воде, канализације и фиксне накнаде за домаћинства увећане за 10%, цене воде и канализације за привреду смањене за 5% док се цене воде и канализације за буџетске установе нису мењале. Током 2018.године није било промена у оквиру ценовне политике, што је приказано у Табели 39.

Прилог број 17

ТАБЕЛА 39: Кретање цена производа у 2018.години

Р. Б. р.	ВРСТА ПРОИЗВОДА И УСЛУГЕ	деце мбар 2017. год.	Цена у динарима по јединици мере за 2018.годину (без ПДВ-а)												Индекс дец. 2018/ дец. 2017
			I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	
	Домаћинства:														
1	вода	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	1
2	канализација	16,39	16,39	16,39	16,39	16,39	16,39	16,39	16,39	16,39	16,39	16,39	16,39	16,39	1
3	пречишћавање	21,89	21,89	21,89	21,89	21,89	21,89	21,89	21,89	21,89	21,89	21,89	21,89	21,89	1
4	фиксна накнада	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	1
	Привреда:														
5	вода	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	107,27	1
6	канализација	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	40,22	1
7	пречишћавање	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	53,64	1
8	фиксна накнада	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	50-1000	1
	Установе:														
9	вода	59,60	59,60	59,60	59,60	59,60	59,60	59,60	59,60	59,60	59,60	59,60	59,60	59,60	1
10	канализација	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	20,41	1
11	пречишћавање	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	26,65	1
12	фиксна накнада	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	50-2000	1
	Насељена места:														
13	вода	25,63	25,63	25,63	25,63	25,63	25,63	25,63	25,63	25,63	25,63	25,63	25,63	25,63	1
14	фиксна накнада	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	55,00	1

План цена пијаће воде и отпадних вода требало би да се заснива на дугорочној стратегији развоја јавног предузећа, са циљем да се постепеним повећањем цена успостави равнотежа између прихода и расхода. У оквиру политике цена, јавно предузеће се води начелима да **трошкови за пијаћу воду и услуге канализације за домаћинство не прелазе 3% породичног буџета, на месечном нивоу**. Са друге стране, тренутно достигнути ниво цена воде и услуга канализације **не обезбеђује довољно сопствених средстава** у циљу континуалног улагања у капиталне инвестиције и текуће одржавање система снабдевања пијаћом водом и одвођења отпадних вода. Овај податак иде у прилог чињеници о постојању диспаритета у односу просечне продајне цене воде и просечне цене коштања воде за један м³, и „немогућности да се **из просечне цене од 0,37 еур/м³** могу покрити трошкови рада и одржавања просечног водоводног система у Србији.“¹⁸

Такође, политика цена условљена је и законским одредбама. Тренутно важећи Закон о комуналним делатностима Републике Србије („Сл.Гласник РС“, број 95/2018) прописује **начело непостојања разлике у ценама између различитих категорија потрошача**, сем ако је разлика заснована на различитим трошковима обезбеђивања комуналне услуге.¹⁹ На основу анализе ценовне политике за 2018.годину извлачи се закључак да је потребно **пронаћи најефикаснији модел изједначавања цена** између категорије домаћинства и категорије привреде. У јавном предузећу „Водоканал“ Бечеј, цена воде за пиће са одвођењем и пречишћавањем износи 82,28 динара (без ПДВ-а) за домаћинства, 201,13 (без ПДВ-а) за привреду и 106,66 (без ПДВ-а) за буџетске установе. Ако се посматра однос између датих цена, уочава се да су **цене воде за пиће за домаћинства 1,3 односно 2,44 пута ниже од цене коју плаћају правна лица**. Тачније, ако се посматра цена воде за пиће за домаћинства у висини од 44,00 динара без ПДВ-а и цена воде за пиће за правна лица у висини од 107,27 динара, онда се може дефинисати **однос од 1:2,44**. Такође, политика цена треба да прати и одредбе дефинисане кроз Стратегију управљања водама на територији Републике Србије до 2034.године (број 325-12288/2016 од 23.12.2016.године) а коју доноси Влада Републике Србије. У овом документу је, у циљу достизања економске цене, **предложен ниво цена воде за домаћинства у висини од 1,35 евра** и исти би требао да се достигне у периоду од пет-шест година од момента усвајања Стратегије.

Узимајући у обзир горе наведено, јавно предузеће је у својим актима, и то Дугорочни план пословне стратегије и развоја јавног предузећа „Водоканал“ за период 2017-2027 и Средњорочни план пословне стратегије и развоја јавног предузећа „Водоканал“ за период 2017-2022, дефинисало стратегију изједначавања цена и то **у средњем року, до 2022.године на ниво од 1:1**, односно стратегију **достизања предложеног нивоа цена од 1,35 евра, у дугом року, до 2027.године**.

¹⁸ Подаци преузети са сајта: <http://www.ipm.org.rs> (Истраживање у оквиру пројекта Бенчмаркинг 2)

¹⁹ Подаци су преузети са сајта: <http://www.ipm.org.rs>

9. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

Управљање ризицима је значајна област пословања јавног предузећа јер утиче на реализацију дефинисане пословне политике и циљева. Јавно предузеће је, у различитом обиму, изложено ценовном ризику, кредитном ризику, ризику ликвидности и ризику новчаног тока. У наставку текста дају се главне информације у вези дате области, у складу са чланом 29., став 2., тачка 11., Закона о рачуноводству („Сл. Гласник РС“, број 430/2018).

9.1. Ценовни ризик

Ценовни ризик везује се за **ризик негативних промена у ценама инпута** неопходних за обављање делатности **и у ценама сопствених услуга**. Наиме, јавно предузеће је на два начина изложено овој врсти ризика и то: кроз уговоре о набавци добара, услуга и радова, преко поступака јавних набавки, односно кроз цене вршења комуналних услуга и услуга на захтев трећих лица. Политика јавног предузећа је усмерена на избегавање односно ублажавање ценовног ризика кроз предвиђање уговорне клаузуле да до повећања уговорених цена може доћи само уз писмену сагласност Наручиоца тј. јавног предузећа. Наиме, идентификују се сва одступања од уговорених цена, те се добављачи обавештавају о уоченим грешкама и у складу са тим врши се исправка рачуна. За извештајни период, није било предметних одступања па је *степен изложености овој врсти ценовног ризика низак*. Са друге стране, изложеност ризику промена цена сопствених услуга огледа се у томе да Оснивач односно председник општине не одобри њихово повећање, предвиђено Програмом пословања односно средњорочним и дугорочним планом пословне стратегије и развоја, а што је неповољно са становишта чињенице да су дате цене још увек неекономског карактера тј. не обезбеђују функционисање јавног предузећа без финансијског напрезања. Такође, ценовни ризик везује се за **промене каматних стопа и промене курса страних валута**. Степен изложености овим врстама ценовног ризика је низак јер није било значајнијих одступања код измиривања обавезе на име финансијског лизинга односно код уговорене обавезе у страној валути са ино добављачем.

9.2. Кредитни ризик

Кредитни ризик представља **ризик од настанка негативног финансијског резултата као последице кашњења потрошача у измиривању потраживања за извршене комуналне услуге**. Наиме, како се пружање услуге водоснабдевања не може условити анализом кредитне способности корисника услуга, тиме јавно предузеће *свесно преузима ризик могуће ненаплативости потраживања*. Јавно предузеће је изложено кредитном ризику пре свега код оних потрошача који имају финансијских проблема и неизмирују обавезе у року или уопште. Обезбеђење од кредитног ризика успостављено је **применом механизма наплате потраживања** као што су: склапања вансудског поравнања (репрограм), компензације са правним лицима, подношење предлога за утужења и, у крајњој инстанци, искључење потрошача са система водоснабдевања. Када су у питању услуге према трећим лицима по њиховом захтеву, изложеност овом ризику се смањује изградом фактура у којима се одобрава **плаћање у ратама са захтевом за уплату прве рате у висини обрачунатог ПДВ-а** а пре почетка извођења радова. Генерално, јавно предузеће је **у великој мери изложено овој врсти ризика** ако се посматрају подаци о ненаплаћеном потраживању, приказани у Табели 7, односно подаци о кретању процента наплате по годинама, приказани у Табели 8.

9.3. Ризик ликвидности

Управљање ризиком ликвидности представља савесно пословање предузећа са циљем одржавања потребног нивоа ликвидних средстава за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. Дакле, упоређује се однос потраживања и обавеза. Са становишта плаћања обавеза, јавно предузеће измирује своје обавезе у просеку од 20 дана што јесте позитиван тренд и у оквиру одредби Закона о измирењу новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама, односно у року од 45 дана. Са друге стране, обавеза предузећа је да врши наплату својих потраживања, како би избегло њихову застарелост. Међутим, и поред претходно описаних механизма наплате, јавља се проблем наплате потраживања и код буџетских корисника.²⁰ Такође, један од начина смањења степена изложености овом ризику је **планирање новчаног тока** у смислу када ће се појављивати већи новчани издаци како би се на време осигурао новац потребан за њихово покривање односно како би се благовремено осигурала ликвидност. Ако се анализирају рацији ликвидности, уочава се да су остварени коефицијенти текуће ликвидности на приближном нивоу планских али да су још увек далеко од оптималног нивоа, у висини од 2. Стога је јавно предузеће **у значајној мери изложено ризику ликвидности.**

9.4. Ризик новчаног тока

Извештај о новчаном току је основни извор информација о приливу и одливу готовине. Готовински токови одређују се као готовински токови из пословања, готовински токови из инвестиционе активности и готовински токови из активности финансирања. У Табели 40. дат је приказ готовинских токова за 2018.годину, у односу на период 2012-2017.

ТАБЕЛА 40: Приказ прилива и одлива готовине из пословних процеса у 2018.години

Период	Пословне активности		Активности инвестирања		Активности финансирања	
	Прилив	Одлив	Прилив	Одлив	Прилив	Одлив
2018	53.664			56.584		357
2017	102.623			100.200		295
2016	30.185			23.438		550
2015	32.702			30.195		562
2014	6.020			5.373		552
2013	13.267			17.512	1.188	
2012	23.149			20.989		571

Износ готовине из пословних активности показује степен у којем је предузеће из својих основних активности остварило готовину, а која је довољна, за очување пословне способности и за нове инвестиције, без помоћи туђих извора финансирања. Овај ток би, по правилу, требало да буде позитивна величина што су случају јавног предузећа и јесте али исто није довољно да јавно предузеће реализује неопходне инвестиције без финансијског напрезања. *Износ готовине из инвестиционих активности* је најчешће негативна величина, јер предузеће инвестира у реалну или финансијску активу односно у даљи развој. Предузеће успешно послује када та издавања може да покрије позитивним новчаним токовима из пословних активности. Посматрањем 2018.године, закључује се да је одлив

²⁰ Видети одељак 6.2 „Неизмирене обавезе и ненаплаћена потраживања“, табела 31

готовине из активности инвестирања већи од прилива готовине из пословних активности што се негативно одражава на могућност финансирања раста из интерно створених средстава. *Износ готовине из активности финансирања служи за уједначавање претходна два тока.* И поред тога што су приливи из пословне активности мањи од одлива из инвестиционих активности, **изложеност ризику постоји** јер јавно предузеће није успело ни да оствари позитивне токове готовине из активности финансирања којима би надоместило мањак сопствених средстава за финансирање инвестиционих активности.

9.5. Остали ризици

Што се тиче осталих врста ризика који су наведени у Програму пословања за 2018.годину, даје се следећи извештај:

а) **Ризик управљања са правног аспекта** – јавно предузеће није било изложено овој врсти ризика будући да су се одлуке доносиле на основу благовремених и тачних информација односно адекватно је функционисао систем заштите, чувања и архивирања података и документације.

б) **Ризик овлашћења и кадрова** – јавно предузеће није било изложено овој врсти ризика будући да је комуникација и мотивација међу свим запосленима била на адекватном нивоу, радни задаци су се извршавали на основу јасних овлашћења и компетенција и није било случајева мобинга међу запосленима. Ризик управљања кадровским ресурсима се може појавити у каснијем пословању као последица чињенице да је служба за развој људских ресурса укинута те да су послови кадровске политике припојени служби правних, општих и кадровских послова те спровођење кадровске политике и активна брига о расположивим кадровима може одступати од планираних параметара.

в) **Ризик интегритета** – у 2018.години није било случајева одавања пословних тајни и поверљивих информација. Такође, успешно су се реализовале активности на усаглашавању интерних аката са релевантним прописима уз поштовање закона и правила која су донесена на нивоу јавног предузећа.

г) **Финансијски ризик** – на основу расположивих података из финансијских извештаја, јавно предузеће је било изложено овом ризику највише на становишту немогућности наплате доспелих потраживања а што се одражава на чињеницу да се нису пратили рокови из ЗОО те је постојала обавеза да се врши отпис ненаплативог потраживања од купаца с тим да дати износ није био већи од износа који је предвиђен планом за 2018.годину.

д) **Оперативни/процесни ризик** – јавно предузеће није било изложено овој врсти ризика будући да је код свих инвестиција организован адекватан стручни надзор односно да је свака служба у јавном предузећу обављала активности за које је највише компетентна.

ђ) **Ризик извештавања** – увидом у целокупно пословања јавног предузећа током 2018.године није евидентиран ризик да финансијски извештаји нису у складу са рачуноводственим стандардима односно интерним рачуноводственим политикама, није евидентиран ризик непостојања типизираних форми извештаја нити ризик од неправовременог и неадекватног информисања јавности о значајним догађајима о функционисању водоснабдевања у општини Бечеј.

е) **Непословни ризик** – у 2018.години јавно предузеће није било изложено ризику поплава, удеса, пожара, разних других незгода, ванредних догађаја и дејства више силе а који би угрозили инфраструктуру, постројења и опрему којом управља јавно предузеће.

ж) **Ризик окружења** – у овој групи ризика јавно предузеће је највише било изложено ризику губитка значајних материјалних средстава због спорости решавања тужбених захтева те тако постоје предмети-утужења који још увек нису решени из ранијег периода у односу на извештајни те тиме индиректно утичу на повећање трошкова односно повећање губитка јавног предузећа.

Дакле, у циљу подизања нивоа свести о ризицима унутар јавног предузећа, током 2017.године спроведен је пројекат увођења финансијског управљања и контроле а у оквиру којег је **израђен и Регистар ризика** са подацима о томе у којим процесима се јавља који ризик, какав је утицај тј вероватноћа тог ризика, које је радње неопходно предузети, од стране кога и у ком времену је потребно спровести дате активности те датум следеће провере односно контроле. Са правног и економског аспекта горе наведених информација, обавеза јавног предузећа у наредном периоду јесте да приступи анализи постојећих односно евиденцији евентуално нових ризика и провери постојећих механизма да се исти смање или избегну што ће условити периодичном формирању новог Регистра ризика а што је као активност извршена у децембру 2018.године уз дефинисање 30.06.2019.године као датума ажурирања датог Регистра.

10. ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА

Јавно предузеће „Водоканал“, даје закључну реч у финансијском и техничком смислу.

10.1. Резиме финансијског пословања у 2018.години

На крају пословне 2018.године, јавно предузеће је исказало **Добитак пре опорезивања** у износу од **1.560,92** као разлику између:

- укупних прихода	157.724.337,82 динара
- укупних расхода	157.722.776,90 динара
Добитак пре опорезивања	1.560,92 динара

У обрасцу Биланса успеха који је прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, отворене су посебне позиције за исказивање одложених пореских прихода и одложених пореских расхода, а ради усаглашавања са захтевима из Међународног рачуноводственог стандарда 13-Порез на добит. У 2018.години, јавно предузеће има исказана одложена пореска средства настала по основу Одложених пореских прихода у висини од 151.481,67 динара. Са претходно изнетим, **јавно предузеће је у 2018.години, као резултат пословања, у финансијском смислу, исказало нето добитак од 153.042,59 динара.**²¹

10.2. План покрића губитка/расподеле добити

10.2.1. План расподеле нето добити из 2018.године

Јавно предузеће је планирало да у 2018.години послује са позитивним бруто финансијским резултатом у висини од 1.313 хиљаде динара. Обрасци финансијског извештаја за 2018.годину показују да је **планирана добит реализована** али у веома малом проценту односно **у висини од 1.561,92 динара**.

Овакав финансијски резултат последица је контролисаног раста директних трошкова пословања и чињенице да је на основу члана 3. рачуноводствених политика, јавно предузеће извршило преиспитивање корисног века трајања и стопе амортизације код основних средстава те извршило поновни обрачун амортизације код појединих средстава што је утицало на смањење укупне амортизације за 2018.годину.

Остварена добит биће усмерена на покриће дела губитка из ранијих година, у складу са законским одредбама и Статутом јавног предузећа, а уколико Одлуком о буџету општине Бечеј за 2020.годину не буде другачије одређено.

²¹ Нето добитак утврђен је као збир између 1.561,92 динара (добитак пре опорезивања) и 151.481,67 динара (одложени порески приход).

10.2.2. Предлог пројекције начина покрића кумулативног губитка (мере и активности за стицање услова покрића губитка)

Како је јавно предузеће за 2018.годину констатовало нето добитак у висини од 153.042,59 динара, при састављању финансијских извештаја за 2018.годину у пословним књигама дати износ приказан је као нераспоређени добитак текуће године а који ће на дан извештавања, 31.12.2018.године, **умањити кумулативни губитак са 76.689.189,52 динара на 76.536.146,93 динара.**

Што се тиче мера и активности за стицање услова за покриће кумулативног губитка, поред **могућности расподеле нето добити по завршном рачуну за 2018.годину (за детаљније видети тачку 10.2.2),** напомиње се да је јавно предузеће сачинило **процену капитала и имовине** из које се види корекција капитала, обухватајући сву покретну и непокретну имовину на дан 31.12.2012.године односно ажурирану процену са стањем **на дан 31.12.2015.године.** Наиме, постоји могућност да се на бази дате процене евидентира државни капитал и, сходно томе, да се у пословним књигама Оснивача и јавног предузећа изврше допунске евиденције капитала и имовине, а све у складу са законском регулативом. Тада би постојала материјална основа **у извору могућности покривања губитка из ревалоризационих резерви, као ефеката спровођења процене капитала.**

10.3. Резиме производног пословања у 2018.години

Са становишта система водоснабдевања Бечеја, непостојање довољног бунарског капацитета, осим незадовољства корисника има и директан утицај на позитивно пословање јавног предузећа. Наиме, смањује се приход од продате воде, јер се одређене количине воде не испоручују потрошачима у летњем периоду, у шпигелима потрошње. Изградња нових бунара и ревитализација постојећих бунара су једине активности са којима се могу сачувати или чак и повећати постојећи капацитети изворишта а што би било неопходно и због нових већих потрошача у индустријској зони. Овај проблем је делимично решен изградњом батерије бунара Б-С-4/1 и Б-С-4/2 на водозахвату у Бечеју. Ова инвестиција је завршена током 2017.године, а током 2018.године су настављене активности на ревитализацији бунара. Због константног опадања капацитета старијих бунара потребно је наставити инвестирање у нове бунарске капацитете бушењем, у просеку, једног бунара годишње.

Други највећи проблем у водоснабдевању Бечеја представља застарела водоводна мрежа, која проузрокује велике губитке воде, како због цурења у мрежи, тако и због пражњења мреже током хаварија, због застарелих затварача у шахтовима који нису у функцији. На том становишту, у извештајној години реализован је пројекат „Замена водоводних делова у шахтовима водоводне мреже у Бечеју (прва фаза)“, док је крајем 2018.године спроведен поступак јавне набавке за другу фазу замене водоводних делова у шахтовима водоводне мреже. Очекивани ефекти ових инвестиција огледају се у смањењу губитака у водоводној мрежи, јер се решава проблем немогућности затварања и изолација хаварисаних деоница дистрибутивне водоводне мреже у једном делу Бечеја. Кварови на водоводној мрежи су константни, а додатне проблеме стварају и вентили на мрежи који нису заптивали довољно или уопште нису били у функцији. Како вентили у чвориштима нису били исправни, неопходно је било да се врше затварања на магистралном воду или чак да се зауставља рад фабрике воде, а то је стварало додатне проблеме, јер је грађанство општине Бечеј остајало

без воде, а због велике количине воде у цевима, пражњење цеви је трајало предуго, и те је и време отклањања хаварија трајало дуже што је стварало велике губитке у водоводној мрежи.

Недовољан степен пречишћавања отпадних вода је један од проблема који се не може решити без улагања веће количине финансијских средстава у **Постројење за пречишћавање отпадних вода**. Потешкоће у функционисању биолошког пречишћавања чини неравномеран квалитет дотока отпадних вода. Наиме, за време падавина отпадна вода се разблажује, чиме се разблажује и концентрација биолошких организама у аерационим базенима који врше пречишћавање. Други проблем је застарела опрема за аерацију биолошких базена, где би требало заменити технологију и уместо површинске аерације прећи на систем дубинске аерације. Потребно је заменити и застарелу опрему за третман муља и изградити додатне објекте, како би се степен пречишћавања повећао на задовољавајући ниво.

У 2018.години покренут је поступак јавне набавке за „Санацију и доградњу главне црпне станице отпадних вода у Бечеју“, односно реконструкцију објекта који је заправо први објект у технологији пречишћавања отпадних вода, јер се у склопу овог објекта налази механичка решетка која врши одвајање чврстих нечистоћа из отпадних вода. Реч је о веома значајној инвестицији за коју је јавно предузеће, уз подршку општине Бечеј, успело да на јавном конкурс код надлежног Покрајинског секретаријата обезбеди неопходна средства те је склопљен уговор о јавној набавци радова, у вредности од 31.878.413,52 динара. Овом инвестицијом је предвиђена замена комплетне хидромашинске опреме и дуплирање капацитета механичке решетке, а постиже се и уштеда због смањења потрошње електричне енергије и смањења трошкова одржавања и сервисирања пумпи које пребацују сву отпадну воду Бечеја на пречистач отпадних вода. Нове механичке решетке ће бити аутоматске, па поред повећања капацитета и ефикасности рада, очекује се и уштеда на радној снази јер се исте аутоматски чисте.

Водоснабдевање насељених места карактеришу дислоцирани бунарски водозахвати, где се осим хлорисања, не врши никакав третман воде. Ова чињеница доприноси томе да је вода у насељима општине Бечеј техничка, тј. физичко-хемијски не одговара прописима из Правилника за пијаћу воду. Микробиолошка исправност воде је обезбеђена, тако да ова вода не представља опасност за здравље корисника у насељеним местима.

У претходном периоду посебан проблем је представљало водоснабдевање насеља Бачко Петрово Село, где се вода захватала из дубљих слојева и лошијег је квалитета. Дезинфекција ове такозване „жуте вода“ се није смела вршити са традиционалним методама због могућности појаве трихалометана услед хлорисања, па је микробиолошка исправност воде ранијих година била обезбеђена само у 30-40% узорака за анализу. Овај проблем јавно предузеће "Водоканал" је успело решити опремањем и повезивањем два раније избушена бунара у дистрибуциони систем водоснабдевања, што подразумева и изградњу хидрофорске кућице и уградњу хидромашинске и електро опреме. Овај пројекат, који чини Прву фазу изградње водозахвата у Бачком Петровом Селу, је започет још 2016.године и реализује се у 3 целине. Повезни цевовод водозахвата у Бачком Петровом Селу, као и Прва етапа прве фазе изградње водозахвата у Бачком Петровом Селу, су завршени током 2017.године, а 2018.године је завршена и Друга етапа прве фазе изградње водозахвата. Прва фаза изградње водозахвата је 24.09.2018.године пуштена у пробни рад а који ће, најдуже, трајати годину дана. Очекивани резултати ове инвестиције огледају се, са једне стране у виду побољшања квалитета дистрибуиране воде, јер се сада насеље снабдева из плићких слојева такозваном „белом водом“, која се може хлорисати, а са друге стране обезбеђене су довољне количине

воде са новим бунарима од 25 л/с, који би количински били довољни и у шпицевима потрошње у летњем периоду.

Током 2018.године започета је и реализација пројекта „Бушење бунара Б-1/1 у Бачком Градишту“ којим ће се укупан бунарски капацитет у том насељу повећати за нових 10 л/с, тј. подигнути са досадашњих 15 л/с на 25 л/с.

Поред горе наведених проблема у насељима Бачко Градиште и Бачко Петрово Село, присутан је и проблем неадекватне димензије водоводне мреже у одређеним деловима насеља. Ова чињеница проузрокује проблем да у одређеним деловима водоводне мреже, током лета у шпицевима потрошње, нема задовољавајућег притиска.

Са уоченим проблемима у производњи воде за пиће и третману отпадних вода, те предложеним мерама за отклањање истих, свакако да је и даље неопходно имати **проактиван приступ у прикупљању додатних новчаних средстава путем конкурса** за реконструкцију постојећих и изградњу нових објеката. Како није могуће без квалитетних пројеката конкурисати код виших нивоа власти за горе наведена средства, јавно предузеће, као и претходних година, наставиће да улаже у израду пројектно-техничких документација. Мора се напоменути и чињеница, да је неопходно да се у буџету општине Бечеј предвиђају средства за сопствено учешће на конкурсима, јер, на пример, приликом конкурсисања код Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство, где се претходних година највише средстава одобравало за изградњу и санацију објеката комуналне хидротехнике, обавезно учешће, на конкурс, креће се од 20% до 50% у зависности од предмета конкурса.



10.4. Рекапитулација пословања у 2018.години

Рекапитулација пословања за извештајну 2018.годину дата је у Табели 41.

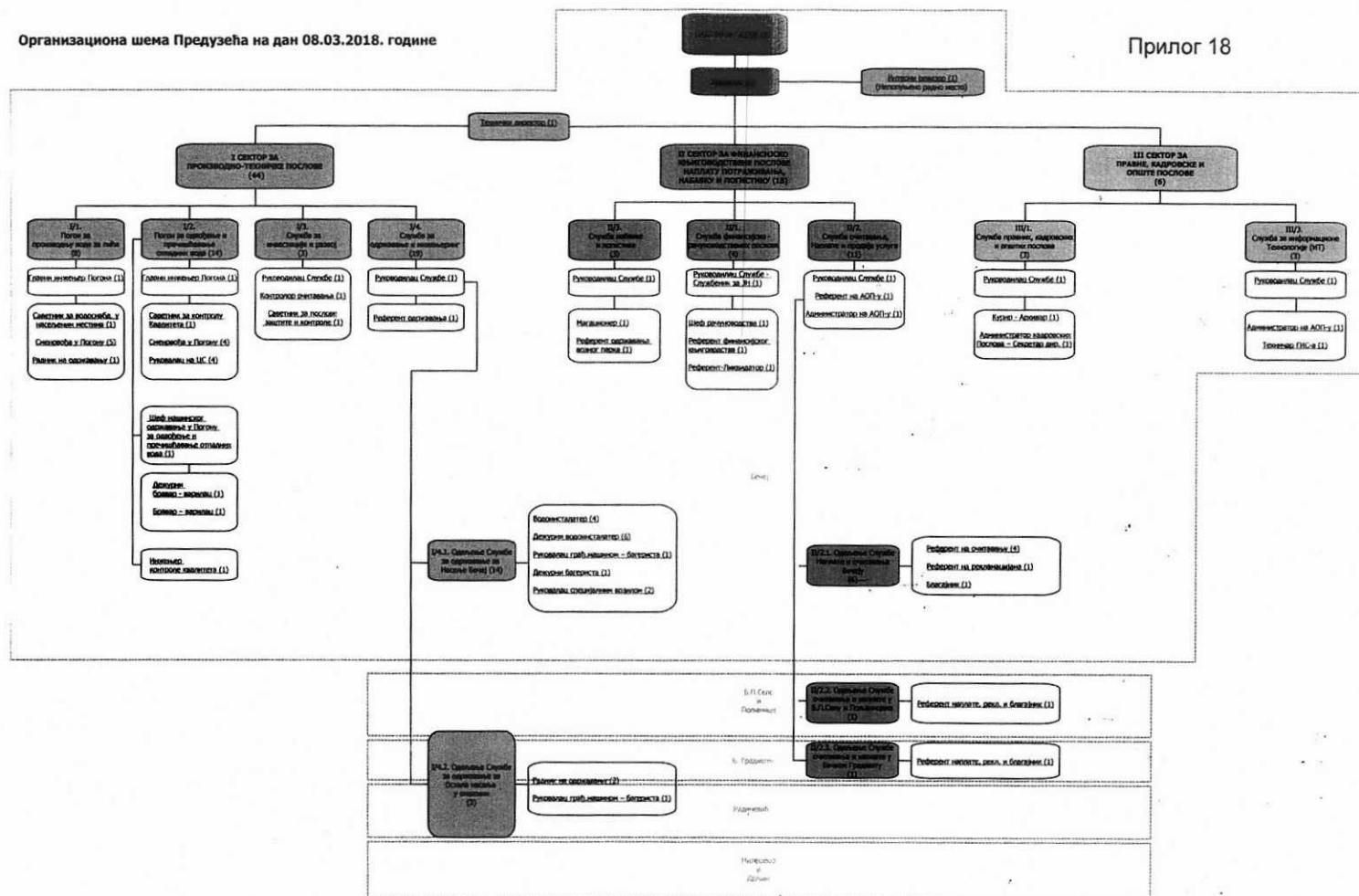
ТАБЕЛА 41: План и реализација пословања за 2018.годину у јавном предузећу "Водоканал" Бечеј

СТРУКТУРА ПРОИЗВОДЊЕ	ПЛАН		РЕАЛИЗАЦИЈА		ИНДЕКС	
	вода	канализација и пречишћавање	вода	канализација и пречишћавање	вода	К+П
домаћинства	880.000	500.000	806.075	435.190	0,92	0,87
привреда	110.000	380.000	116.304	253.415	1,06	0,67
буџ.установе	65.000	50.000	51.088	38.221	0,79	0,76
насељена места	594.000	-	569.685	-	0,96	-
Структура расхода	ПЛАН		РЕАЛИЗАЦИЈА		ИНДЕКС	
Пословни расходи	179.793.576		151.559.853		0,84	
Финансијски расходи	646.000		99.489		0,15	
Остали расходи	10.420.050		6.063.435		0,58	
Структура прихода	ПЛАН		РЕАЛИЗАЦИЈА		ИНДЕКС	
Пословни приходи	181.243.751		149.534.837		0,83	
Финансијски приходи	8.809.000		6.547.051		0,74	
Остали приходи	2.120.100		1.642.450		0,77	
Уз нагласак на ...	Реализација у 2017.години		Реализација у 2018.години		Динамика	
Бруто финансијски резултат из пословних активности	-6.823.767		-2.025.016		-0,70	
Бруто финансијски резултат из финансијских активности	+5.111.276		+6.447.562		+1,26	
Бруто финансијски резултат из осталих активности	-9.336.718		-4.420.985		-0,53	



Директор јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј

Зоран Грбић, дипл.инж.пољопривреде



Март, 2018. године

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08069921

Шифра делатности 3600

ПИБ 101981142

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОКАНАЛ БЕЧЕЈ

Седиште Бечеј, Данила Киша 8/а

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		361416	343723	266097
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	1	3400	4195	5605
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	1	3400	4195	5605
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	2	358016	339402	260367
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	2	356	356	356
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	2	196301	209523	177281
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	2	58997	69384	44994
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	2	99506	43303	35935
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	2	2856	16836	1801
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	126	125
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027			126	125
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	3	17085	16933	16092
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		97859	98423	90438
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	4	6939	6002	4713
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	4	6582	5372	4515
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				


Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	4	357	630	198
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	5	71168	71231	64864
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	5	71168	71231	64864
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	5	7960	6073	8050
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	6	11316	14593	12465
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	7	476	507	331
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070			17	15
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		476360	459079	372627
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	8	244615	244462	254671
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	8	321151	321151	321151
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	8	321151	321151	321151
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		153	0	395
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	8	153		395
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		76689	76689	66875
350	1. Губитак ранијих година	0422	8	76689	66480	66875
351	2. Губитак текуће године	0423			10209	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		1460	1819	1049

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	9	1020	1021	1049
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	9	1020	1021	1049
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	10	440	798	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	10	440	798	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		230285	212798	116907
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450			432	320
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	11	12190	21127	10349
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	11	12190	21127	10349
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	12	5073	5286	5505
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				295
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	13	178	212	282
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	14	212844	185741	100156
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		476360	459079	372627
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у _____
 дана 18.06 20 19 године



Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08069921

Шифра делатности 3600

ПИБ 101981142

Назив JAVNO PREDUZEĆE VODOKANAL BEČEJ

Седиште Бечеј, Данила Киша 8/а

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	15	149535	150794
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	15	136731	141188
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	15	136731	141188
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	15	12804	9606
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	16	151559	157618
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	17	9779	8727
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	18	24626	24538
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	19	63172	65656
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	21	5985	7623
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	20	26939	31498
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	20	203	171
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	21	20855	19405
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		2024	6824
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	22	6547	6270
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	22	6545	6226
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	22	2	44
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	23	99	1159
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	23	98	1159
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	23	1	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		6448	5111
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	24	1642	1624
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	25	6064	10960
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	26	2	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			11049
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	26	2	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			11049
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	26	151	840
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	25	153	
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			10209
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у _____
 дана 28.06 2013 године _____
 Законски заступник _____



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за 2013. годину друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08069921

Шифра делатности 3600

ПИБ 101981142

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОКАНАЛ БЕЧЕЈ

Седиште Бечеј, Данила Киша 8/а

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године


- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	26	153	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			10209
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	26	153	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			10209
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____

дана 18.06 2019 године



Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08069921

Шифра делатности 3600

ПИБ 101981142

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОКАНАЛ БЕЧЕЈ

Седиште Бечеј, Данила Киша 8/а

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године


- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	194615	249455
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	148733	146984
2. Примљене камате из пословних активности	3003	4302	4695
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	41580	97776
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	140951	146832
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	66984	69093
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	68810	71508
3. Плаћене камате	3008	36	1168
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	5121	5063
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	53664	102623
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	0	0
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	56584	100200
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	56584	100200
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	56584	100200

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	357	295
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	357	295
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	357	295
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	194615	249455
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	197892	247327
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		2128
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	3277	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	14593	12465
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	11316	14593

у _____

дана 23.06.2019 године



Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08069921

Шифра делатности 3600

ПИБ 101981142

Назив JAVNO PREDUZEĆE VODOKANAL BEČEJ

Седиште Бечеј, Данила Киша 8/а

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	321151	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	321151	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	321151	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	321151	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4018	321151	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	66875	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	395
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	66875	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	395
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061	10209	4079		4097	395
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	395	4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	76689	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	76689	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	153
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	76689	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	153



Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	4118		4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	4122		4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	333	АОП	334 и 335	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраних пословања и прерачуна финансијских извештаја	
1	2		12		13	14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4165		4183		4201
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204
4	Промене у претходној ____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4169		4187		4205
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206
5	Стање на крају претходне године 31.12.____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4173		4191		4209
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраниг пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	254671	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4221		4237	254671	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	10209	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4225		4239	244462	4248	
	б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4229		4241	244462	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	153	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4233		4243	244615	4252	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4234					
у _____ дана <u>18.06</u> 20 <u>19</u> године <div style="display: inline-block; vertical-align: middle; text-align: center;">   </div> <div style="display: inline-block; vertical-align: middle; text-align: center;"> М.П.  Законски заступник </div>							

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

ПОСЕБНИ ПОДАЦИ

ПОДАЦИ О ПРОСЕЧНОМ БРОЈУ ЗАПОСЛЕНИХ

Просечан број запослених (цео број)	65	<ul style="list-style-type: none"> •утврђује се као збир запослених на крају сваког месеца у обрачунском периоду, подељен са бројем месеци пословања •попуњавају сва правна лица и предузетници
-------------------------------------	----	---

РАЗВРСТАВАЊЕ

Величина за наредну пословну годину За микро правно лице уписати ознаку 1 За мало правно лице уписати ознаку 2 За средње правно лице уписати ознаку 3 За велико правно лице уписати ознаку 4	2	<ul style="list-style-type: none"> •Предузетници уносе ознаку за микро правна лица (ознака 1) •Платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва уносе ознаку за велика правна лица (ознака 4) •Новооснована правна лица разврставају се на основу података из финансијских извештаја за пословну годину у којој су основани и броја месеци пословања, а утврђени подаци користе се за ту и наредну пословну годину.
---	---	---

ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВЕЛИЧИНЕ

* Податке о пословном приходу и пословној имовини, не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва која се у складу са чланом 6. Закона о рачуноводству ("Сл. гласник РС бр. 62/2013 и 30/2018) сматрају великим правним лицима, као и предузетници који су сходно наведеном члану закона разврстани у микро правна лица.

Пословни приход (у хиљадама динара)	149535	<ul style="list-style-type: none"> •податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 колоне 5 •податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници
Пословна имовина - текућа година (у хиљадама динара)	476360	<ul style="list-style-type: none"> •податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 5 •податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници
Пословна имовина - претходна година (у хиљадама динара)	459079	<ul style="list-style-type: none"> •податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 6 •новооснована правна лица немају овај податак •податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници

ПОДАЦИ КОЈЕ УНОСЕ ПРАВНА ЛИЦА И ПРЕДУЗЕТНИЦИ КОЈИ НЕМАЈУ ОБЈАВЉЕНЕ ИСПРАВНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ И ВЕРИФИКОВАНУ ВЕЛИЧИНУ ЗА ПРЕТХОДНУ ИЗВЕШТАЈНУ ГОДИНУ

* Подаци који се користе за утврђивање величине и обавезе достављања ревизорског мишљења

Просечан број запослених (цео број) у претходној извештајној години:		
Пословни приход у претходној извештајној години:		<ul style="list-style-type: none"> • податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 колоне 6
Пословна имовина - на крају периода претходне извештајне године (у хиљадама динара)		<ul style="list-style-type: none"> • податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 6
Пословна имовина - на почетку периода претходне		

извештајне године (у хиљадама динара)



„ВОДОКАНАЛ" БЕЧЕЈ
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈКИ ИЗВЕШТАЈ
ЗА ГОДИНУ ЗАВРШЕНУ
31. ДЕЦЕМБРА 2018. ГОДИНЕ

Број: 552
Бечеј 27. 06. 2019. године

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ЈП „Водоканал“ Бечеј је основано Одлуком о организовању Јавног Предузећа за производњу, дистрибуцију и пречишћавање воде („Сл. лист Општине Бечеј“ бр.13/89 и 1/90). Основни суд удруженог рада Бечеј под бројем Фи. 179/89 од 29.09.1989. године уписује у судски регистар **Јавно предузеће за производњу, дистрибуцију и пречишћавање воде „Водоканал“ са потпуном одговорношћу Бечеј** са седиштем у Бечеју, улица Жарка Зрењанина бр. 3. Одлуком СО Бечеј одређена је и делатност предузећа.¹ Имовина Оснивача СО Бечеј је дата на коришћењу ЈП, и она има порекло које је наслеђено од далеке 1900 године.

Дана 18.05.1992. године Служба за послове Општина Бечеј утврдила је пречишћен текст Одлуке о оснивању ЈП „Водоканал“ Бечеј број 66, који обухвата Одлуку о оснивању ЈП „Водоканал“ Бечеј (Службени лист Општине Бечеј бр.3/92,7/97,5/98,6/05 и 1/10 ЈП „Водоканал“ Бечеј је уписано у регистар Агенције за привредне регистре по Решењу број БД 60405/2005 од 13.07.2005.године. Предузеће послује са скраћеним називом: ЈП „Водоканал“ Бечеј. Седиште ЈП „Водоканал“ Бечеј је у Бечеју, улица Данила Киша бр 8а. Матични број ЈП је 08069921. Порески идентификациони број је 101981142.

На дан 31.12.2017. године ЈП „Водоканал“ Бечеј је имало 66 запослених лица, просечан број запослених у 2017.год је 69 радника. На дан 31.12.2018. године број запослених био је 63 радника, а просечан број запослених за 2018.год је 65 радника.

Упоредне податке и почетна стања чине подаци садржани у финансијским извештајима за периоде од 01.01.2018 до 31.12.2018. године. ЈП „Водоканал“ Бечеј је регистровано за делатност бр. 3600- сакупљање и пречишћавање и дистрибуција воде.

У складу са Законом о јавним предузећима („Сл. гласник РС“, бр. 15/2016), Одлуке о усклађивању одлуке о оснивању Јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј („Сл. лист општине Бечеј“, бр. 20/2016 и 4/17) и Статутом Јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј (Број 418/2017 од 21.04.2017. године), управљање у Предузећу је организовано као једнодомно, а органи Предузећа су Надзорни одбор и Директор. Председника и чланове Надзорног одбора Предузећа именује Скупштина општине Бечеј, на период од четири године. Директора Предузећа именује Скупштина општине на мандатни период од четири године, а на основу спроведеног јавног конкурса.

Решењем СО Бечеј број I 023-146/2013 од 27.06.2013. године, именовани су у Надзорни одбор ЈП Водоканал Бечеј, на мандатни период од четири године, следећа лица:

1. Илија Стојановић, дипломирани економиста, ЈМБГ 0708966830010 - за председника,
2. Марија Брковић, дипломирани машински инжењер, ЈМБГ 2106971855045 - за члана и
3. Дејан Егић, дипломирани инжењер технологије, ЈМБГ 0904965830029 - за члана из реда запослених

Промена података председника и чланова Надзорног одбора, регистрована је Решењем Регистратора Регистра привредних субјеката који води Агенција за привредне регистре број БД 84654/2013 од 05.08.2013. године.

Након поднете оставке на место председника Надзорног одбора дана 23.04.2014. године, Решењем СО Бечеј број I 023-96/2014 од 14.05.2014. године, констатован је престанак функције председника Надзорног одбора ЈП Водоканал Бечеј Илији Стојановићу, а Решењем СО Бечеј број I 023-97/2014 од 14.05.2014. године именован је за председника Надзорног одбора Бојан Ђуровић, инжењер саобраћаја, ЈМБГ 0307978793426.

Решењем Регистратора Регистра привредних субјеката који води Агенција за привредне регистре број БД 67341/2014 од 11.08.2014. године, брисан је Илија Стојановић као председник Надзорног одбора, а уписан Бојан Ђуровић.

Решењем Скупштине општине Бечеј број И 02-97/2017 од 03.10.2017.год. именован је нов члан надзорног одбора Кути Габор уместо Егић Дејана коме је истекао мандат од четири године.

¹ Одлука: (СО Бечеј 01-35/89 од 29.09.1989.)

Основ за састављање и приказивање финансијских извештаја

Финансијски извештаји ЈП „Водоканал“ Бечеј састављени су у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања за мала и средња правна лица (МСФИ за МСП). Финансијски извештаји за 2018.годину су у свему усклађени са релевантним захтевима одредби МСФИ за МСП

ЈП „Водоканал“ Бечеј је саставило ове финансијске извештаје у складу са Законом о рачуноводству и ревизији који захтева да финансијски извештаји буду припремљени у складу са свим МСФИ као и прописима које је донело Министарство финансија Републике Србије.

Рачуноводствене политике

У наставку се даје преглед обелодањених и примењених рачуноводствених политика ЈП „Водоканал“ Бечеј .

Члан 1

Рачуноводствене политике су посебна начела, основи, конвенције, правила и пракса које је усвојило Предузећа за припремање и приказивање финансијских извештаја у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања за мала и средња правна лица, у даљем тексту МСФИ за МСП

Усвојене рачуноводствене политике односе се на признавање, укидања признавања, мерење и процењивање средстава, обавеза, прихода и расхода Предузећа.

НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАНЈА

Члан 2

Нематеријална улагања су средства која се могу идентификовати као немонетарна и без физичког обележја.

Нематеријална имовина се почетно мери по својој набавној вредности или цени коштања, а након почетног признавања вреднује се по својој набавној вредности, односно цени коштања умањеној за акумулирану амортизацију и евентуалне акумулирање губитке по основу обезвређења, на начин прописан у Одељку 18.

Као нематеријална улагања признају се и подлежу амортизацији нематеријална улагања која имају корисни век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна цена у време набавке улагања је већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике.

Уколико нематеријално улагање не испуњава претходно наведене услове признаје се на терет расхода периода у коме је настало.

Почетно мерење нематеријалних улагања врши се по набавној вредности.

Накнадно мерење након почетног признавања нематеријалних улагања врши се по трошковном моделу, односно по набавној вредности умањеној за исправке вредности по основу кумулиране амортизације и обезвређења.

Амортизација нематеријалних улагања која подлежу амортизацији врши се применом пропорционалног метода у року од 5 година, осим улагања чије време утврђено уговором, када се отписивање врши у роковима који проистичу из уговора.

За нематеријална улагања са неограниченим веком трајања не обрачунава се амортизација.

Обрачун амортизације нематеријалних улагања врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је нематеријално улагање стављено у употребу.

Основицу за амортизацију чини набавна вредност. Нематеријална улагања амортизују се редовно на терет пословног расхода.

Накнадни издатак који се односи на нематеријално улагање након његове набавке или завршетка увећава вредност нематеријалног улагања ако је век трајања дужи од годину дана и ако је вредност накнадног издатка виша од просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике.

Накнадни издатак који не задовољава претходне услове изказује се као трошак пословања у периоду у којем је настао.

За накнадни издатак који увећава вредност нематеријалног улагања коригује се и набавна вредност.

НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА , ОПРЕМА (Н П О)

Члан 3

Некретнине, постројења, опрема (основна средства) су материјална средства која Предузеће држи за употребу у производњи, за пружање услуга, за изнајмљивање трећим лицима или у административне сврхе и за која се очекује да ће се користити дуже од једног обрачунског периода.

Као некретнине, постројења, опрема (основна средства) исказују се: земљишта, грађевински објекти, машине, моторна возила, канцеларијски намештај и све друге некретнине, постројења и опрема која учествују и служе у процесу пословања Предузећа која испуњавају услове за признавање прописане у Одељку 17 Некретнине, постројења и опрема, чији корисни век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна цена у време набавке средстава је већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике.

Почетно мерење некретнина, постројења и опреме који испуњавају услове за признавање као стално средство, врши се по набавној вредности.

Накнадни издаци укључују се у набавну вредност уколико испуњавају критеријуме дефинисане параграфом 17.10 МСФИ за МСП

Накнадни издаци који не испуњавају наведен критеријум, односно који служе свакодневном или редовном сервисирању и одржавању НПО не улазе у вредност НПО, већ се исказују на терет расхода периода у којем су настали.

Амортизација некретнина, постројења и опреме врши се применом пропорционалног метода, и то применом стопе утврђене на основу процењеног корисног века трајања, на основицу коју чини набавна вредност.

Обрачун амортизације некретнина, постројења и опреме врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је средство стављено у употребу.

Обрачун амортизације престаје када средство престаје да се признаје, односно када је већ у потпуности отписано, расходовано или на било који начин отуђено.

Корисни век трајања и стопе амортизације се преиспитују сваке године. Предузеће уз уважавање околности и специфичности у којима послује само утврђује распоне стопа амортизације.

- Грађевински објекти 1,25% - 10%
- Опрема 4% - 20%
- Возила 14,30% - 15,50%
- Рачунари 20 %

- Машинска опрема 10% - 16,50%

За накнадни издатак који увећава вредност некретнине, постројења и опреме коригује се и набавна вредност. Ако је век трајања уграђеног дела, признатог као накнадни издатак, различит од века трајања средства у које је уграђен, онда се тај део води као посебно средство и амортизује у току корисног века трајања. Одстрањен део се расходује по процењеној вредности ако није могуће утврдити његову књиговодствену вредност.

Не постоји обавеза рекласификације НПО за која постоји намера руководства да буду отуђена у року од 12 месеци на стална средства намењена продаји, нити постоји обавеза обустављања обрачуна амортизације за стална средства намењена продаји од тог датума.

АЛАТ И СИТАН ИНВЕНТАР

Члан 4

Као стално средство признају се и подлежу амортизацији средства алата и ситног инвентара, чији је корисни век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна цена у време набавке средстава је већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике.

Средства алата и ситног инвентара, за које овим Правилником није прописана стопа амортизације, исказују се као опрема на посебном аналитичком рачуну. Ако је њихова појединачна набавна вредност мања од 50.000,00 динара отписују се по годишњој стопи од 50%. За остала средства утврђује се стопа која проистиче из процењеног века корисне употребе.

Средства алата и инвентара која не задовољавају услове из става 1. овог члана исказују се као обртна средства (залихе).

РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ

Члан 5.

Као стално средство признају се уграђени резервни делови чији је корисни век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна цена у време набавке већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике.

При томе се врши искњижавање књиговодствене вредности замењеног резервног дела. Такви резервни делови по уградњи увећавају књиговодствену вредност средства у које су уграђени.

Резервни делови који не задовољавају услове из става 1. овог члана, приликом уградње, исказују се као трошак пословања.

НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА У ПРИПРЕМИ

Члан 6

Некретнине, постројења и опрему у припреми, Предузеће евидентира на групи конта 026-инвестиције у току грађевинских објеката (бунари, водоводна и канализациона мрежа и сл.) и постројења и опрема у прибављању.

На инвестиције које су у фази изградње односно прибављања, не обрачунава се амортизација.

Стављањем у употребу или завршетком изградње ова средства се преносе на грађевинске објекте и на постројења и опрему. На њих се примењују одредбе ове Рачуноводствене политике садржане у члану 3.

ЗАЛИХЕ

Члан 7

Залихе су средства у облику материјала или помоћних средстава које се троше у процесу производње или приликом пружања услуга.

Залихе обухватају основни помоћни материјал који ће бити искоришћени у процесу производње.

Залихе материјала које се набављају од добављача мере се по набавној вредности. Набавну вредност чине сви трошкови набавке настали довођењем залиха на њихово садашње место и стање.

Трошкови набавке материјала обухватају набавну цену, трошкове превоза, манипулативне трошкове и друге трошкове који се могу директно приписати набавци материјала. Попуст, рабати и друге сличне ставке одузимају се при утврђивању трошкова набавке.

Обрачун излаза (утрошка) залиха материјала, врши се по методи просечне пондерисане цене.

Залихе основног и помоћног материјала, које се у Предузећу користе као компонента некретнине, постројења и опреме који се граде у властитој режији обрачунавају се са излаза залиха по просечној пондерисаној цени. Издавањем интерног обрачуна о окончаној инвестицији у сопственој режији, коришћени основни и помоћни материјал се приписује корисном веку трајања некретнине, постројења и опреме.

Залихе основног и помоћног материјала који се користе у пословању ради пружања услуга трећим лицима из делатности Предузећа признају се као расход периода у којем су настали уз истовремено признавање одговарајућег прихода од пружања услуга трећим лицима.

АЛАТ И СИТАН ИНВЕНТАР

Члан 8.

Под алатом, ситним инвентаром и ХТЗ опремом подразумевају се радна одела, радна обућа, алати (кљешта, кључеви, чекић...) аутогуме.

Алат и ситан инвентар чија је набавна вредност нижа од једне просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике у целости се приказују на залихама и ако је век трајања дужи од годину дана.

Средства алата и ситног инвентара приказана на залихи не подлежу обрачуну амортизације. Стављањем у употребу њихова целокупна вредност терети трошкове пословања Предузећа.

РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ

Члан 9

Резервни делови чије век употребе краћи од годину дана исказују се на залихама независно од набавне вредности.

Резервни делови чија је набавна вредност нижа од једне просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике у целости се приказују на залихама.

Стављањем у употребу њихова целокупна вредност се преноси на трошкове.

ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

Члан 10

Финансијски инструмент је сваки уговор на основу којег настаје финансијска имовина једног пословног субјекта и финансијска обавеза или власнички инструмент другог пословног субјекта. Финансијска имовина обухвата уделе и акције код повезаних субјеката, зајмове

повезаним субјектима, улагања у придружене субјекте, улагања у хартије од вредности, дате кредите и депозите, осталу финансијску имовину.

Финансијска имовина процењује се у складу са Одељком 11. Основни финансијски инструменти и Одељком 12. Питања везана за остале финансијске инструменте.

Основни финансијски инструменти су они који испуњавају услове из параграфа 11.8

МСФИ за МСП

При почетном признавању финансијског средства или финансијске обавезе, одмеравање се врши по цени трансакције (укључујући трошкове трансакције осим код почетног одмеравања финансијског средства или финансијске обавезе који се одмеравају по фер вредности кроз Биланс успеха), осим уколико аранжман у ствари представља финансијску трансакцију. Финансијска трансакција може настати у вези са продајом робе или услуга, на пример, ако се плаћање одлаже ван уобичајених пословних услова или се финансира по каматној стопи која није тржишна стопа. Ако аранжман представља финансијску трансакцију, предузеће одмерава финансијско средство или финансијску обавезу по садашанајој вредности будућих плаћања дисконтованих по тржишној каматној стопи за сличан дужнички инструмент.

КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

Члан 11

Краткорочна потраживања Предузећа обухватају потраживања од: купаца за испоручену питку воду, одводење и пречишћавање отпадних вода (потраживања из основне делатности), трећих лица за извршене услуге из споредне делатности Предузећа, законских затезних камата, купаца, учесника у обједињеној наплати комуналних услуга по насталим трошковима за време вршења наплате, за продате робе која је преузета ради даљње продаје и свих осталих корисника односно потрошача којима су ; вршене услуге из делатности Предузећа, запослених у Предузећу и банака за готовину и готовинске еквиваленте (текући рачун, благајна, девизни рачун, чекови грађана).

Краткорочна потраживања од купаца се мере по вредности из оригиналне фактуре.

Предузеће наплаћује своја потраживања од:

- радних организација

- бенефицираних установа

- потрошача у индивидуалном и колективном становању, на основу издатих фактура за питку воду, одводење и пречишћавање отпадних вода и од

- свих категорија потрошача и других лица којима су вршене услуге из споредне делатности Предузећа, на бази издатих фактура.

Издате фактуре из основне делатности Предузећа садрже износ главног дуга за испоручену воду, одвођење и пречишћавање отпадних вода и износ пореза на додатну вредност.

Наплата краткорочних потраживања Предузећа врши се континуирано, преко текућег рачуна Предузећа, на благајни Предузећа.

Отпис краткорочних потраживања и пласмана код којих постоји вероватноћа ненаплативости врши се индиректним отписивањем, док се у случајевима када је немогућност наплате извесна и документована отпис, у целини или делимично, врши директним отписивањем.

Вероватноћа немогућности наплате утврђује се у сваком конкретном случају на основу документованих разлога (стечеј, презадуженост, отуђење имовине, застарелост, судско решење, акт управног органа и друго)

Краткорочна потраживања која нису наплаћена у року од 365 дана од дана истека рока за наплату индиректно се отписују у висини 100% номиналног износа потраживања, сем у случају

када из образложеног предлога Сектора за финансијко књиговодствене послове и наплату потраживања произилази да се, иако потраживање није наплаћено у року од 365 дана од дана истека рока за наплату, не ради се о потраживању код кога је извесна ненеплативост.

Одлуку о индиректном отпису, односно исправци вредности потраживања од купаца преко рачуна исправке вредности на предлог комисије за попис потраживања и обавеза доноси директор Предузећа. Одлуку о директном отпису, а на основу образложеног предлога комисије за попис потраживања и обавеза доноси Надзорни одбор.

Приликом утврђивања индиректног и директног отписа потраживања узимају се у обзир одредбе Одељка 32 Догађаји после извештајног периода.

ПРИХОДИ И РАСХОДИ

Члан 12

Приходи Предузећа се дефинишу као повећање или смањење користи од вршења основне и споредне делатности Предузећа у току одређеног временског периода (од биланса до биланса).

Предузеће остварује:

1. Приходе од продаје производа и услуга на домаћем тржишту
2. Приход од активирања производа и услуга за сопствене потребе
3. Друге пословне приходе
4. Приходе од камата

1. Приходе од продаје сачињавају:

- приходи од продаје робе преузете за даљу продају
- приходи од продаје питке воде
- приходи од одвођења отпадних вода
- приходи ођ пречишћавања отпадних вода
- приходи од приључака воде
- приходи од приључака канализације
- приходи од одржавања водоводне мреже
- остали приходи

2. Приходе од активирања производа и услуга за сопствене потребе сачињавају:

- приходи по основу употребе производа и услуга за непокретности

3. Други пословни приходи (закупнине)

4. Приходи од камата (законске затезне камате, камате на депозите идр.).

Приходи Предузећа се признају у тренутку фактурисања према износима из оригиналне фактуре.

Након почетног признавања приходи Предузећа се мере исто према износима из оригиналних фактура.

Код остваривања прихода од активирања учинака (приходи из сопствене режије), Технички директор дужан је да својим потписом потврди сваки интерни обрачун који се предаје Служби рачуноводства и финансијске оперативе на књижење.

Приходе од активирања учинака чине приходи по основу употребе материјала, резервних делова и услуга за основна средства у сопственој режији и за инвестиционо одржавање основних средстава у сопственој режији.

Са становишта врсте средстава у приходе Предузећа могу бити примљени готов новац, чекови, акцептиране менице, роба преузета за даљу продају и остали еквиваленти платног промета у складу са законским одредбама.

Расходи Предузећа обухватају све трошкове који произилазе из активности Предузећа и који се признају на класи 5 у складу са "Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за предузећа, задруге и предузетнике („Сл. гласник РС", бр. 118//2013), губитке настале услед непризнавања и обезвређивања некретнина, постројење и опреме и нематеријалних улагања.

Трошкови који проистичу из уобичајених активности Предузећа укључују расходе основног и помоћног материјала, производне услуге, амортизацију, нематеријалне трошкове, порезе и доприносе, зараде и остала примања запослених и др. трошкове у складу са чланом 13, независно од момента плаћања.

ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Члан 13

Краткорочним финансијским обавезама сматрају се обавезе које доспевају у року од годину дана од дана годишњег биланса, односно од дана чинидбе.

Приликом почетног признавања предузеће мери финансијску обавезу по њеној набавној вредности.

Након почетног признавања Предузеће мери све финансијске обавезе по набавној вредности односно по цени из фактура добављача, уговора и из решења надлежних државних органа у складу са одредбама закона.

Смањење обавеза по основу Закона, ванпарничног поравнања и сл. Врши се директним отписивањем.

Предузеће има обавезе: према добављачима у земљи, за зараде и накнаде запосленима, порезе, доприносе и друге дажбине, према члановима Надзорног одбора, и обавезе које произилазе из заједничке наплате.

Пасивна временска разграничења обухватају обрачунате трошкове који терете текући финансијски резултат Предузећа.

Финансијски резултат процењује се по номиналној вредности као збир или разлика пословања (прихода и расхода) и исказује се као добит или губитак у билансу успеха Предузећа.

Нето добит је разлика између добитка и обрачунатог пореза на добит.

Нето губитак је збир губитка и пореза на добит.

РЕЗЕРВИСАЊА

Члан 14

Процењивање резервисања врши се на начин прописан Одељком 21. Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина.

Резервисање ће бити признато када:

-предузеће има обавезу на датум извештавања као резултат прошлог догађаја

-је вероватно да ће се од предузећа захтевати да пренесе економске користи приликом измирења и

-износ обавезе се може поуздано проценити.

Предузеће треба да одмерава резервисања по најбољој процени износа потребног за измирење те обавезе на датум извештавања. Најбоља процена је износ који би неки субјект разумно платио да измири обавезу на крају извештајног периода или да је на тај датум пренесе трећој страни. Предузеће треба да проверава резервисање на сваки датум извештавања и да их коригује како би одржавале тренутну најбољу процену износа који би се захтевао за измирење обавезе на датум извештавања.

Резервисање се врши на терет расхода периода по основу:

- 1) резервисања за судске спорове;
- 2) друга резервисања у складу са Одељком 21 МСФИ за МСП на основу Одлуке Надзорног одбора.

Резервисања за судске спорове врши се на основу предлога, односно извештаја правне службе или адвокатске канцеларије, који је састављен на основу веродостојне документације о покренутом спору, а који је усвојен од стране Надзорног одбора предузећа.

Процењивање резервисања по основу примања запослених врши се на начин прописан Одељком 28 Примања запослених.

Резервисања се врше на терет расхода периода. Предузеће врши резервисања по основу примања запослених у свим оним случајевима када вредност тих резервисања није безначајна.

ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ЕФЕКТИ

Члан 15

Одложена пореска средства и обавезе, односно одложени порески приходи и расходи исказују се у складу са Одељком 29 МСФИ за МСП.

Одложена пореска средства утврђују се по основу:

1. Више обрачунате амортизације по рачуноводственим прописима у односу на амортизацију обрачунату по пореским прописима, што се исказује као позитивна разлика између пореске и рачуноводствене основице.
2. Дугорочних резервисања за отпремнине услед одласка у пензију;
3. Дугорочних резервисања за издате гаранције и других јемства;
4. Обезвређења залиха робе и материјала;
5. Губитка ранијих година који су исказани у пореском билансу и за које се проценом утврди да се у будућим пореским периодима могу искористити за смањење пореза на добит;
6. Неискоришћених пореских кредита исказаних на Обрасцу ПК, за које се проценом утврди да ће у будућим пореским периодима моћи да се искористе за смањење пореза на добит.

По коначном утврђивању одложених пореских ефеката обавезно се врши пребијање одложених пореских средстава и обавеза и у билансу стања се исказује само нето одложено пореско средство, односно нето одложена пореска обавеза.

ДРЖАВНА ДАВАЊА

Члан 16

Државно давање је помоћ државе у облику преноса ресурса Предузећу по основу испуњених извесних услова у прошлости или будућности који се односе на пословне активности Предузећа.

Државна давања исказују се у складу са Одељком 24 МСФИ за МСП

Државна давања ће бити призната на следећи начин:

- а) давања која не намећу услове у вези са одређеним будућим резултатима се признају као приход приликом признавања по основу давања,
- б) давања која намећу услове у вези са одређеним будућим резултатима се признају као приход само када испуне услове у вези са резултатима,
- ц) давања добијене пре испуњења критеријума признавања се признају као обавеза.

КАПИТАЛ

Члан 17

Капитал Предузећа је државни капитал.

"Водоканал" је јавно предузеће које обавља делатност од општег интереса, чији је оснивач локална самоуправа.

Промене на капитал Предузећа могу бити у облику:

1. Повећања:

- додатним улагањем у Предузеће од стране оснивача
- трошењем средстава дела јавних прихода од стране оснивача за инвестициона улагања и развој
- уношењем средстава месног самодоприноса од стране месних заједница
- претварањем резерви у основни капитал
- претварањем нераспоређене добити у основни капитал.

2. Смањења:

- ради покрића губитка

Промене повећања и смањења могу настати и по другим законски дозвољеним основама.

НАКНАДНО УСТАНОВЉЕНЕ ГРЕШКЕ

Члан 18

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака врши се преко рачуна нераспоређене добити из ранијих година, односно нераспоређеног губитка ранијих година на начин утврђен МРС 8 Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке.

Материјално значајном грешком сматра се грешка која у појединачном износу или кумулативном износу са осталим грешкама за више од 2% мења укупну активу или пасиву.

На све што овом Рачуноводственом политиком није регулисано примењују се основне одредбе релевантних Међународних рачуноводствених стандарда односно Међународних стандарда финансијског извештаја за мала и средња правна лица, Закона о рачуноводству и ревизији Правилника о контном оквиру и садржини рачуна о контном оквиру за предузећа и остале законске одредбе који регулишу ову материју.

БИЛАНС СТАЊА

НАПОМЕНА 1. Нематеријална улагања

О П И С	-у хиљадама динара-	
	31.12.18	31.12.17
НАБАВНА ВРЕДНОСТ		
Стање на дан 01.01. 2018. године	4.195	5605
- Програм за рачунаре	3.075	3.075
- Мат.моделирање водоводног система	563	563
- Програм за рачунаре-за цртање	330	330
- Експлоатационо право-елеборат	1213	1.213
- Елеборат детаљних хидрогеолошких испитивања	6.403	6.403
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ 01.01.2018	-7.389	-5.979
НАБАВКА У ТЕКУЋОЈ ГОДИНИ		
- Софтвер за ГИС	458	
- Програм за рачунаре	181	
Амортизација за текућу годину (умањење)	-1.434	-1.410
САДАШЊА ВРЕДНОСТ Стање 31.12. 2018. године	3.400	4.195

ЈП “Водоканал” Бечеј је извршило попис нематеријалних улагања, грађевинских објеката и опреме са стањем на дан 31.12.2018. године и ускладило стање по књигама са стањем по попису на крају пословне године, у складу са одредбом члана 18. став 2. Закона о рачуноводству и ревизији и Правилником о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем.

НАПОМЕНА 2. Некретнине, постројења и опрема

Опис	Земљиште	Грађевински објекти	Постројење и опрема	Некретнине, постројења и опрема у припреми		Укупно
				Аванс за некр.постр и опрему	Аванс за некр.постр и опрему	
Стање 31.12.2017	356	209.523	69.384	43.303	16.836	339.402
Улагања – набавке у 2018	/	1.653	544	56.203	6.569	64.969
Преноси и смањења у 2018	/	//	-301	/	-20.549	-20.850
Стање 31.12.2018	356	211.176	69.627	99.506	2.856	383.521
Амортизација 2018	/	-14.875	-10.630	/	/	-25.505
Неотписана садашња вредност 31.12. 2018	356	196.301	58.997	99.506	2.856	358.016

ЈП “Водоканал” Бечеј је у период од 01.01.2018 до 31.12.2018 године имало увећање опреме у износу од 544 хиљада динара које се односи на набавку пумпи,кашике за мини багер, косилицу за траву, канцеларијски намештај, фреквентни регулатор. Садашња вредност опреме на дан 31.12.2018 године је 58.997 хиљада динара.

Нето садашња књиговодствена вредност грађевинских објеката на дан 31.12.2018 године је 196.301 хиљада динара.Повећање вредности грађевинских објеката у посматраном интервалу у износу од 1.653 хиљада динара се односи на трокове техничког прегледа и надзора за бунаре, ревитализацију бунара .

Предузеће је завршило процену имовине и сачинило НЕП обрасце које је предало свом осниваћу у 2014 години и тиме је отклонило све неправилности и активности о евидентирању имовине.

Инвестиције у току исказане су у износу од 99.506 хиљада динара на дан 31.12.2018. године односе се на извођење радова на новим бунарима, адаптацији објекта и свим описаним радовима у наредној спецификацији :

Назив инвестиционих улагања	Инвестициона вредност 31.12.2018.године
Инвестиције у бунаре	7.976
Улагања у водовод	6.536
Улагања у фекалну и атмосферску канализацију	25.480
Црпне станице	1.902
Улагања на пречистачу, магацин и гаражу	8.760
Трафо станица	235
Извориште Бачко Градиште	2.677
Извориште Б П Село	45940
Свега стање средства у припреми 2018 год:	99.506

ЈП „Водоканал“ Бечеј је у оквиру Напомена уз финансијске извештаје за 2018. годину, обелоданило инвестиционе некретнине по набавној вредности.

НАПОМЕНА 3. Одложена пореска средства

Опис позиције	31.12.2018	-у хиљадама динара- 31.12.2017
Одложена пореска средства	17.085	16.933

Одложена пореска средства представљају диспаритет садашње вредности по пореској и рачуноводственој амортизацији. У 2018 години је извршено књижење у износу од 151 хиљада динара и представља разлику између салда на рачуну 288000, (одл.пор.сред) и 288100 (одл.пор.сред.отпремнине) . Тако добијени изос се утврдио применом стопе пореза на добит (15%)

НАПОМЕНА 4. Залихе

Опис позиција	у хиљадама динара	
	31.12.2018	31.12.2017
Материјал	6.316	5.210
Резервни делови	266	162
Дати аванси за залихе и услуге	357	630
Свега :	6.939	6.002

НАПОМЕНА 5. Потраживања

Укупно стање потраживања од купаца у земљи, како од физичких тако и правних лица, је 104.076 хиљада динара, а исправка потраживања -39.168 хиљада динара на дан 31.12.2018. (исправка потраживања за воду -32.592хиљ.дин. за услуге -317 хиљ.дин. за камату -6.259 хиљ.динара)

Друга потраживања су исказана у износу од 14.220 хиљада динара.

Опис позиција	31.12.2018	-у хиљадама динара- 31.12.2017
Купци у земљи (правна и физичка лица)	104.076	101.899
Потраживања за камату	13.595	11.564
Потраживања од запослених	29	13
Остала потраживања	596	408
Исправка потраживања	-39.168	-36.580
Свега :	79.128	77.304

ЈП “Водоканал” Бечеј је извршило попис потраживања са стањем на дан 31. децембар 2018. године и ускладило стање по књигама са стањем по попису на крају пословне године, у складу са одредбом члана 16. став 2. Закона о рачуноводству.

Потраживања од купаца односе се на фактурисану реализацију за испоруку воде, канализацију и пречишћавања, а по ценама на основу Одлуке о висини месечне накнаде на име испоруке воде за извршену услугу од 01.01.2018. године.

Купцима су послати ИОС-и са 30.11.2018.године Послато 537 комада, враћено 192 ком. 36 %

НАПОМЕНА 6. Готовина и готовински еквиваленти

Опис позиција	-у хиљадама динара-	
	31.12.2018	31.12.2017
Текући (пословни) рачуни	11.316	14.593
Благајна	0	0
Свега :	11.316	14593

Салда текућих рачуна исказаних у пословним књигама предузећа на дан 31.12.2018. године слажу се са салдима исказаним на последњим изводима банака са којима је ЈП пословало у 2018. години, и износе:

Војвођанске Банке АД Нови Сад	31	хиљада динара
Банке Интеза ад Београд	9.979	хиљада динара
Поштанска штедионица ад Београд	400	хиљада динара
Аддико банка а.д. Београд	696	хиљада динара
АИК Банка а.д. Београд	39	хиљада динара
Банка Интеса рачун за боловање	91	хиљада динара
Министарства фин. управе Трезора	80	хиљада динара

НАПОМЕНА 7. Порез на додату вредност

Опис позиција	-у хиљадама динара-	
	31.12.2018	31.12.2017
Разграничени ПДВ по улазним рачунима	476	507

НАПОМЕНА 8. Капитал

Укупан капитал ЈП “Водоканал” Бечеј на дан 31.12.2018. године има следећу структуру:

Опис позиција	-у хиљадама динара-	
	31.12.2018	31.12.2017
Државни капитал	321.151	321.151
Губитак ранијих година	-76.689	-66.480
Губитак текуће године	/	-10.209
Добитак текуће године	153	/
Свега :	244.615	244.462

Основни капитал ЈП “Водоканал” Бечеј чини Државни капитал у износу од 321.151 хиљада динара. Државни капитал, који је исказан у пословним књигама ЈП “Водоканал” Бечеј, није регистрован у Агенцији за привредне регистре,

НАПОМЕНА 9. Дугорочна резервисања

ЈП “Водоканал” Бечеј у пословним књигама има преузету обавезу на име отпремнина. У току извештаја стање преузетих обавеза на име отпремнине износе 1.020 хиљада динара, а односи се на име формирања обавеза у оквиру резервација трошка за 65 радника. Наведени износ се у целости надокнађује на терет 545- резервисање за отпремнину Одељак 28 Примања запослених МСФИ за МСП. На име отпремнина за све раднике у вези одласка у пензију. .

Опис позиције	-у хиљадама динара-	
	31.12.2018	31.12.2017
Остала дугорочна резервисања (за отпремнине)	1.020	1.021

НАПОМЕНА 10. Дугорочне обавезе

Дугорочне обавезе обухватају обавезе по финансијском лизингу.

Уговор број 12644/17 од 24.02.2017 године на три године.

Давалац лизинга С-Леасинг д.о.о. Београд

Предмет лизинга ДАЦИА ДОККЕР ВАН АМБИАНЦЕ 1,5 ДЦИ 75 ЕУ6

Испоручилац Ауто кућа Секулић доо

Набавна вредност 10.365,00 ЕУР (без ПДВ-а)

Учешће 3.712,61 ЕУР

Номинална каматна стопа 5,50%

Износ нето финансирања 9.121,20 ЕУР

Обавезе за 2019 и 2020 годину $3.726,50 \text{ Е} \times 118,1946 = 440.452,17 \text{ дин}$

НАПОМЕНА 11. Обавезе из пословања

Обавезе из пословања у износу од 12.190 хиљада динара, односе се на:-

Опис позиција	31.12.2018	31.12.2017
Примљени аванси, депозити и кауције	//	432
Добављачи - у земљи	12.190	21.127
Свега :	12.190	21.559

Обавезе према добављачима у земљи односе се у највећем делу на: -у хиљадама динара-

Назив	Матични број	Место и Адреса	Салдо
Ддор нови сад ад	08194815	Бечеј Новосадска 1	213
Епс снабдевање доо београд *)	20924195	Београд Царице Милице 2	1.922
Еко-воде доо бечеј	20513730	Бечеј Зелена 78	1.501
Генерали осигурање АДО Србија	17198319	Београд Владимира Поповића 8	98
стр Матић	61439544	Бечеј Омладинска 50	142
Кнежев груп	08117322	Бечеј Новосадска 151	104
Институт за јавно здравље	08246912	Нови Сад Футошка 121	298
Топлана	08161534	Бечеј Петровоселски пут 3	158
Лукоил Србија АД	07524951	Бечеј Србобрански пут	357
Теленор д.о.о.	20147229	Нови Београд Омладинских бригада 90	17
Армех ДОО	08654263	Жабал Св.Марковића 82	1.419
Инфо-софт ДОО	06300049	Београд Миленка Веснића 3	78
Електро лив	62859504	Бечеј Змај Јовина 36	43
Геоинг Груп	17456024	Београд	3.965
Г2 Фалкон	21339458	Београд	374
Ипон сецурити	20570385	Нови Сад	275
БИГЗ ОФФИЦЕ ГРУП	20649470	Београд	53
ТОТ ПРОМЕТ	08336245	Бечеј	142
ГТЦ вузланизер	20707780	Бечеј	28
ХТЗ Нена	54642687	Нови Бечеј	116
Адвокат Ђукић	57395397	Нови Сад	120
Корект компани	07766165	Београд	88
Технопроинг	08348626	Нови Сад	155
Остали добављачи			524
Свега :			12.190

НАПОМЕНА 12. Остале краткорочне обавезе

Опис позиција	-у хиљадама динара-	
	31.12.2018	31.12.2017
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	2896	2981
Обавезе за порезе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	306	336
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	796	824
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	686	741
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	11	22
Обавезе за порезе и доприносе на зараде на терет запосленог које се рефун.	4	8
Обавезе за порезе и доприносе на зарада на терет послодавца које се рефунд.	3	5
Обавезе према члановима надзорног одбора	81	81
Остале обавезе	290	288
Свега :	5073	5286

Обавезе за нето зараде и накнаде зарада чини - укалкулисана зарада за децембар месец 2018.год која је исплаћена у јануару 2019 године.

Остале креткорочне обавезе у износу од 290 хиљада дин. се односе на обавезе према буџету.

НАПОМЕНА 13. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине

Опис позиција	-у хиљадама динара-	
	31.12.2018	31.12.2017
Накнада за коришћење вода	125	159
Накнада за одводњавање	6	6
Остали порези и накнаде	47	47
Свега :	178	212

НАПОМЕНА 14. Пасивна временска разграничења

Опис позиције	-у хиљадама динара-	
	31.12.2018	31.12.2017
Одложени приходи и примљене донације	212.844	185.741

Износ од 212.844 хиљада динара представља примљена наменска средства од оснивача и покрајине за инвестиције у бунаре, водовод ,канализацију и опрему. Активирањем средтва део амортизације се преноси на приходе.

БИЛАНС УСПЕХА

ЈП “Водоканал” Бечеј је у извештајном периоду са пресеком пословања на 01.01.2018 до 31.12.2018 године остварило добитак пре опорезивања у износу од 1.560,92 динара, што је приказано у следећој табели:

Рекапитулација пословног резултата 01.01.до 31.12.2018. године	-у хиљадама динара-		
	Приходи	Расходи	Добитак/ Губитак
Пословни:	149.535	151.559	-2.024
Финансијски	6.547	99	6.448
Остали	1.642	6.064	-4.422
Укупно:	157.724	157.722	2
Свега: Добитак пре опорезивања			2
Одложени порески приходи периода			151
НЕТО ДОБИТ			153

НАПОМЕНА 15. Пословни приходи

Назив	31.12.2018	-у хиљадама динара-	
		31.12.2018	31.12.2017
Приходи од продаје	136.731		141.188
Приходи од условљених донација	12.804		9.606
Укупно:	149.535		150.794

ЈП “Водоканал” Бечеј остварује пословне приходе обављањем следећих делатности:

1. Дистрибуција пијаће воде
2. Одвод отпадних вода
3. Пречишћавање
4. Остале комуналне услуге, накнада, одржавање, интервенције, прикључци и сл.

Приходи остварени наплатом испоруке воде и пружених услуга по спецификацији и структури порекла дати су следећим прегледом:

Назив прихода	Приход од 01.01. до 31.12.2018 (у хиљадама динара)	Учешће у приходима у % од 01.01. До 31.12.2018	Приход од 01.01. до 31.12.2017(у хиљадама динара)	Учешће у приходима у % од 01.01. До 31.12.2017
Приходи од грађана	68.690	50,24	74.577	52,82
Приход-продаја производа	36.582	26,75	39.698	28,12
Приход од фик.накнаде за домаћинств	10.089	7,38	10.085	7,14
Услуге на дом.тржишту	13.193	9,65	8.529	6,04
Приходи од установа-буџ	4.970	3,63	5.081	3,60
Приход од фиксне накнаде за пр.лица	2.553	1,87	2.474	1,75
Водоводни прикључак	654	0,48	744	0,53
Свега:	136.731	100,00	141.188	100,00

НАПОМЕНА 16. Пословни расходи

Назив	31.12.2018	31.12.2017
Трошкови материјала	9.779	8.727
Трошкови горива и енергије	24.626	24.538
Трошкови материјала	34.405	33.265
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	63.172	65.656
Трошкови производних услуга	5.985	7.623
Трошкови амортизације	26.939	31.498
Трошкови дугорочних резервисања	203	171
Нематеријални трошкови	20.855	19.405
Укупно:	151.559	157.618

НАПОМЕНА 17. Трошкови материјала

Назив	31.12.2018	31.12.2017
Водоводни и канал материјал	6.243	5.194
Гасни и течни хлор	///	24
Електро материјал	109	211
Маш.и браварски материјал	122	160
Грађевински материјал	742	887
Утрос.помоћни мат.	521	483
Трошак сред.за одржавање чистоће	158	140
Канцеларијски материјал	504	520
Трошкови резервних делова	240	348
Трошкови ситног инвентара	409	231
Трошкови ауто-гума	104	325
Трошкови хтз опреме	453	15
Со за хлоринатор	174	189
Трошкови материјала	9.779	8.727

НАПОМЕНА 18. Трошкови горива и енергије

	31.12.2018	31.12.2017
Гориво бензин	1.202	1.138
Уље и мазиво	118	94
Еуро-дизел	2.619	2.391
Трос.ел.енергије	19.843	19.959
Трос.грејања	697	798
Утрошени ауто-гас	83	84
Утрошени гас за грејање	64	74
Трошкови горива и енергије	24.626	24.538

НАПОМЕНА 19. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

	у хиљадама динара-	
Опис позиција	31.12.2018	31.12.2017
Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	48.965	50.359
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	8.735	9.014
Трошкови накнада по уговору о делу	//	71
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	1.547	1.547
Остали лични расходи и накнаде	3.925	4.665
Укупно:	63.172	65.656

Обрачун и исплата зарада у ЈП "Водоканал" Бечеј се врши у складу са Законом о јавним предузећима и обављању делатности од општег интереса, Уредбом о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима („Службени гласник РС ", бр. 5/06), уговорима о раду и Програмом пословања ЈП-а за 2018 годину. Исплаћене зараде и накнаде зарада су у границама планираних Програмом пословања за 2018. годину.

Остали лични расходи и накнаде

	- у хиљадама динара-
Назив	износ
Јубиларне награде	385
Отпремнина старосна пензија-порез	13
Трошкови помоћи у случају смрти члана породице	136
Помоћ у случају смрти запосленог	67
Трошкови на име помоћи лечења	254
Трошкови накнада за превоз на посао	2.822
Трошкови дневнице скуженог путовања	109
Пакетићи за нову годину	117
Остали тошкови службеног пута	22
Укупно:	3.925

НАПОМЕНА 20. Трошкови амортизације и резервисања

Назив трошка	31.12.2018	31.12.2017
Трошкови амортизације	26.939	31.498
Резервисања за опрему	203	171
Укупно:	27.142	31.669

Трошкови амортизације у укупном износу од 26.939 хиљада динара односе се на амортизацију: нематеријалних улагања у износу од 1.434 хиљада динара за 2018 годину, амортизацију грађевинских објеката у износу од 14.875 хиљада динара, амортизацију постројења и опреме у износу од 10.630 хиљада динара. Амортизација је обрачуната по пропорционалној методи. У 2018 години сачињен је обрачун амортизације по извршеном и усаглашеном попису основних средстава.

НАПОМЕНА 21. Трошкови производних услуга и нематеријални трошкови

- у хиљадама динара		
Опис позиција	31.12.2018	31.12.2017
Трошкови транспортних услуга	748	1.011
Трошкови услуга одржавања	4.607	5.935
Трошкови закупнина	10	11
Трошкови рекламе и пропаганде	53	60
Трошкови осталих услуга	567	606
А.Трошкови производних услуга	5.985	7.623
Трошкови непроизводних услуга	12.105	10.044
Трошкови репрезентације	158	165
Трошкови премије осигурања	1.630	1.457
Трошкови платног промета	381	402
Трошкови чланарина	156	112
Трошкови пореза	1.713	2.307
Остали нематеријални трошкови	4.712	4.918
Б.Нематеријални трошкови	20.855	19.405
Свега а+б :	26.840	27.028

-Трошкови транспортних услуга

Трошкови транспортних услуга у укупном износу од 748 хиљада динара се односе на трошкове транспорта у износу од 33 хиљада динара и трошкове поштарине, мобилних и фиксних телефона у износу од 715 хиљада динара.

Трошкови услуга одржавања

у хиљадама динара	
Назив трошка	31.12.2018
Одржав.возила,бицикла агрегата механ.	1.816
Баждарење и сервис водомера	523
Одрж.опреме пумпи калкул.ел.мотора	844
Остале услуге	374
Ревизија и одржавање трафо станица	327
Трошкови сателитског праћења возила	170
Одржавање хлоринатора	544
Конрола водомера	9
Укупно:	4.607

Трошкови закупнина

Односе се на закуп пословног простора у Бачком Петровом Селу где се налази благајна за наплату воде и услуга. Износ годишњег закупа је 10 хиљада динара.

-Трошкови рекламе и пропаганде

Трошкови **рекламе и пропаганде**, исказани у укупном износу од 53 хиљада динара за период од 01.01 до 31.12.2018, највише се односе на набавку новогодишњих поклона за раднике.

-Трошкови осталих услуга

Назив трошка	31.12.2018	31.12.2017
Услуга наплате рачуна Месне Заједнице.	//	109
Комуналне услуге	174	125
Друмарина	25	18
Накнада за коришћење парцеле	24	///
Регистрација и технички преглед	344	354
Укупно:	567	606

-Трошкови непроизводних услуга-у хиљадама динара-

Назив трошка	31.12.2018	31.12.2017
Трошкови ревизије завршног рачуна	200	165
Трошкови процене капитала	///	10
Адвокатске услуге	1.440	1.440
Услуга центра за заштиту потрошача	60	/
Увођење финансијског управљања и контроле	///	485
Интернет услуге	156	103
Здравствене услуге	113	118
Стручно образовање и семинари	390	597
Одржавање програма	760	694
Услуга прање кола	42	99
Услуга чишћења просторија	396	396
Услуга физичког обезбеђења	3.083	2.145
Обезбеђење људских ресурса	2.829	1.392
Анализа воде	2.246	2.045
Остале непроизводне услуге	61	132
Услуге превода и консултација	329	223
Укупно:	12.105	10.044

-Трошкови репрезентације-у хиљадама динара-

Назив трошка	31.12.2018	31.12.2017
Трошкови репрезентације	129	105
Трош. Угоститељских услуга	29	60
Укупно:	158	165

-Трошкови премија осигурања-у хиљадама динара-

Назив трошка	31.12.2018	31.12.2017
Трошкови премије осигурања	1.630	1.457
Укупно:	1.630	1.457

-Трошкови платног промета

Трошкови платног промета у износу од 381 хиљада динара у целини се односе на накнаде и провизије за банкарске услуге.

-Трошкови чланарина

Трошкови чланарина и пореза у укупном износу од 156 хиљада динара се односе на чланарине привредним коморама по основу зарада запослених у износу од 141 хиљада динара и 15 хиљада динара на чланарину пословним удружењима

Трошкови пореза

Назив трошка	31.12.2018	31.12.2017
Нак за испуштену воду и кор. Вода пок. Сек.за пољоприв.	706	601
Нак.за кор.водоприв.об.за одвођење отпадних вода	839	1.596
Накнада за одводњавање	74	74
Накнада за кориш.водног земљишта	2	2
Комунална такса на фирму	10	10
Накнада за унапређење животне средине	35	24
Остали трошкови пореза	47	/
Укупно:	1.713	2.307

-Остали нематеријални трошкови

Назив	31.12.18	31.12.2017
Трошкови огласа	617	629
Таксе судске адм.регистрац.	629	758
Стручна литература	161	168
Обавеза према буџету код исплате зарада	3.153	3.092
Обавезе према буџету код исплате надзорног одбора	67	66
Остали трошкови	85	205
Укупно:	4.712	4.918

НАПОМЕНА 22. Финансијски приходи

- у хиљадама динара-

Врста финансијског прихода	31.12. 2018	31.12. 2017
-По основу затезне камате	6.545	6.226
позитивне курсне разлике	2	44
Укупно:	6.547	6.270

Приходи од камата се односе на приходе од обрачунатих камата правним и физичким лицима за нередовно плаћање по рачунима за испоручену воду, одржавање, накнаду, и сл. у износу од 6.545 хиљада динара.

НАПОМЕНА 23. Финансијски расходи

- у хиљадама динара-

Врста расхода	31.12. 2018	31.12. 2017
Камата финансијски лизинг, зат. камата, кам.на јав.приходе	98	1.159
Валутна клаузула и негативне курсне разлике	1	0
Укупно:	99	1.159

НАПОМЕНА 24. Остали приходи

- у хиљадама динара-

Назив	31.12. 2018	31.12. 2017
Наплаћена штета од ДДОР Нови Сад	1.084	561
Приход од смањења обавеза	140	/
Прих.по основу наплаћен. трошкова тужби-правна лица	81	/
Приходи по основу напл.трошкови тужбе грађани	252	98
Приход од услуге наплате осигурања	84	96
Наплаћен приход из ранијег периода	/	3
Приход од усклађивања вр.потрж.од купаца	1	864
Остали приходи	/	2
Укупно:	1.642	1.624

НАПОМЕНА 25. Остали расходи

Назив	- у хиљадама динара-	
	31.12.2018	31.12.2017
Трошкови расхоровања материјала	6	101
Трошкови расхоровања опреме	300	/
Директан отпис потраживања	341	161
Исправка грешке из ранијих година	/	27
Накнада штете трећим лицима	276	31
Обезвређивање потраживања за правна и грађанска лица	3.156	8.803
Казне за саобраћајни прекршај	3	17
Трошкови спорова	1.751	1.820
Обезвређење хартија од вредности и датих аванса	231	/
Укупно:	6.064	10.960

НАПОМЕНА 26. Добит



Предузеће је за 2018. годину исказало добит из редовног пословања у износу од 2 хиљаде динара.

Предузеће је за период од 01.01.2018 до 31.12.2018 остварило добит у износу од 2 хиљаде динара. У 2018. години, предузеће има исказана одложена пореска средства настала по основу Одложених пореских прихода од 151 хиљада динара. Са претходно изнетим, предузеће је у 2018. години, као резултат пословања, у финансијском смислу, исказало нето добит од 153 хиљаде динара.

Датум обелодањивања 05.04.2019

Датум ревизије 27.06.2019

Датум усвајања 27.06.2019



 Директор ЈП Водоканал
 Зоран Грбић



JP Vodokanal



BEČEJ - ÓBECSE

JAVNO PREDUZEĆE „VODOKANAL” BEČEJ

21220 Bečej Danila Kiša 8/a tel/fax: 021/6912-931, 021/6912-930 www.vodokanal-becej.rs E-mail: vodokanal@stcable.rs

PIB: 101981142, Matični broj: 08069921, Šifra delatnosti: 3600, Tekući račun: 165-27725-96, 160-80113-06, 355-1009945-88

Broj: 543

Datum: 27.06.2019.g.

Na osnovu odredbi člana 22. stav 1. tačka 11) i člana 65. stav 1. Zakona o javnim preduzećima ("Sl. glasnik RS", br. 15/2016), člana 28. stav 1. tačka 12) Odluke o usklađivanju odluke o osnivanju javnog preduzeća "Vodokanal" Bečej ("Sl. list Opštine Bečej", br. 20/2016 i 4/2017) i člana 37. stav 1. tačka 19) Statuta javnog preduzeća "Vodokanal" Bečej br. 418 od 21.04.2017.godine, Nadzorni odbor javnog preduzeća „Vodokanal“ Bečej na svojoj 73. sednici održanoj dana 27.06.2019. godine, donosi sledeću

ODLUKU

Usvaja se izveštaj nezavisnog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja javnog preduzeća „Vodokanal“ Bečej za 2018. godinu u sadržaju i obliku kako je predloženo u priloženom materijalu, te isti kao takav čini i predstavlja sastavni deo ove Odluke.

Usvojeni izveštaj će biti dostavljen osnivaču radi informisanja, shodno odredbi člana 65. stav 2. Zakona o javnim preduzećima.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsednik Nadzornog odbora JP „Vodokanal“ Bečej

Bojan Đurović

JP »**VODOKANAL**«
BEČEJ, DANILA KIŠA br. 8/A
Broj: 410
Dana: 27. 06. 2019.

JP Vodokanal, Bečej
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Jun, 2019. godine

SADRŽAJ:

IZVEŠTAJ
REVIZIJE
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA,

- Bilans stanja,
- Bilans uspeha,
- Izveštaj o ostalom rezultatu,
- Izveštaj o tokovima gotovine,
- Izveštaj o promenama na kapitalu,
- Napomene uz finansijski izveštaj



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Osnivaču i Nadzornom odboru JP Vodokanal, Bečej

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja društva Javnog Preduzeća Vodokanal, Bečej (u daljem tekstu: JP Vodokanal, Bečej ili preduzeće), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene, koje sadrže pregled značajnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i Zakona o reviziji („Službeni glasnik Republike Srbije“, 62/2013). Odgovornost rukovodstva obuhvata: uspostavljanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu obavljene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o reviziji i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koje su odgovarajuće u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.






REVIZIJA CENTAR

centar za reviziju i ekonomska istraživanja

Valentina Vodnika 8, Novi Sad ♦ e-mail: centarzareviziju@gmail.com ♦ www.centarzareviziju.rs



Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju solidnu osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Osnove za mišljenje sa rezervom

Tokom proteklih godina Ugovorima o dodeli bespovratnih sredstava zaključenim između Pokrajinskog sekretarijata za poljoprivredu, vodoprivredu i šumarstvo, Novi Sad i Opštine Bečej, dodeljena su sredstva Opštini Bečej za realizaciju projekata iz oblasti vodoprivrede. Opština Bečej je po osnovu rešenja, poveravala poslove realizacije navedenih projekata JP Vodokanal, Bečej. Po okončanju projekata JP Vodokanal, Bečej, je izgrađena sredstva i nabavljenu opremu evidentirao u okviru osnovnih sredstava. Na osnovu prezentovane dokumentacije, nismo mogli da se uverimo u osnovanost iskazivanja osnovnih sredstava i odloženih prihoda po osnovu navedenih rešenja Opštine Bečej.

Potraživanja po osnovu prodaje iskazana u Bilansu stanja na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od RSD 71.168 hiljade, obuhvataju i neusaglašena potraživanja u iznosu od RSD 3.287 hiljada prema Opštinskoj upravi Bečej. Na ovaj način potraživanja u Bilansu stanja su više iskazana u iznosu od RSD 3.287 hiljada, dok su rashodi od usklađivanja vrednosti i neto gubitak manje iskazani u istom iznosu.

Državni kapital iskazan u Bilansu stanja na dan 31. decembra 2018. godine iznosi RSD 321.151 hiljada, dok upisan kapital kod Agencije za privredne registre iznosi RSD 100.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za pitanja navedena u prethodnom pasusu, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Javnog preduzeća Vodokanal, Bečej, na dan 31. decembra 2018. godine kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Novi Sad, 28. jun 2019. godine

Željka Berić

Ovlašćeni revizor

Centar za reviziju i ekonomska istraživanja

Željka Berić

389840-120

2968865035

Digitally signed by

Željka Berić

389840-1202968865

035

Date: 2019.07.01

08:27:47 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08069921

Шифра делатности 3600

ЛИБ 101981142

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОКАНАЛ БЕЧЕЈ

Седиште Бечеј, Данила Киша 8/а

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		361416	343723	266097
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	1	3400	4195	5605
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	1	3400	4195	5605
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНОСТИ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	2	350016	339402	260367
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	2	356	356	356
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	2	196301	209523	177281
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	2	58997	69384	44994
024 и део 029	4. Инвестиционе некретности	0014				
025 и део 029	5. Остале некретности, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретности, постројења и опрема у припреми	0016	2	99506	43303	35935
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретности, постројења и опрему	0018	2	2856	16836	1801
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04, осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	126	125
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027			126	125
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	3	17085	16933	16092
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		97859	98423	90438
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	4	6039	6002	4713
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	4	6582	5372	4515
11	2. Недовршене производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стаљна средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	4	357	630	198
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	5	71168	71231	64866
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	5	71168	71231	64866
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	5	7960	6073	3050
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	6	11316	14593	12485
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	7	476	507	331
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070			17	15
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		475360	459079	372627
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајња стања _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	8	244615	244462	254671
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	8	321151	321151	321151
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	8	321151	321151	321151
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (погрешна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		153	0	395
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	8	153		395
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		76689	76689	66875
350	1. Губитак ранијих година	0422	8	76689	66880	66875
351	2. Губитак текуће године	0423			10209	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		1460	1819	1049

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	9	1020	1021	1049
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	9	1020	1021	1049
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	10	440	798	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	10	440	798	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		230285	212798	116907
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АСП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20____	Почетно стање 01.01.20____
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450			432	320
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	11	12190	21127	10349
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	11	12190	21127	10349
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	12	5073	5286	5505
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				295
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	13	178	212	282
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	14	212844	185741	100156
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		476360	459079	372627
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у _____
 дана 18.06.2019 године

Законски одговорник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за посредна предузетничка, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)



БОРАН ГРБИЋ
 190597183002
 2-1905971830
 022

Digitally signed by
 БОРАН ГРБИЋ
 1905971830022-1905
 971830022
 Date: 2019.06.28
 14:59:40 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08069921

Шифра делатности 3600

ПИБ 101981142

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОКАНАЛ БЕЧЕЈ

Седиште Бечеј, Данила Киша 8/а

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. пословни приходи (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	15	149535	150794
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	15	136731	141188
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	15	136731	141188
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	15	12304	9606
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	18	151559	157618
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
52	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	17	9779	8727
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	18	24626	24538
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАПОЧАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	19	63172	65656
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	21	5985	7623
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	20	26939	31498
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	20	203	171
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	21	20855	19405
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		2024	6824
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	22	6547	6270
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	22	6545	6226
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	22	2	44
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	23	99	1159
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	23	98	1159
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	23	1	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		6448	5111
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	II. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	24	1642	1624
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	25	6064	10960
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	26	2	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			11049
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	26	2	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			11049
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	26	151	840
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	25	153	
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			10209
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умњана (разводњена) зарада по акцији	1071			
У _____ дана <u>28.06.2013</u> године _____				Законски заступник _____	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца Финансијских извештаја за пословну годину, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)



ЗОРАН ГРБИЋ Digitally signed by
 19059718300 1905971830022-190
 22-190597183 5971830022
 0022 Date: 2019.06.28
 15:00:14 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08069921

Шифра делатности 3600

ПИБ 101981142

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОКАНАЛ БЕЧЕЈ

Седиште Бечеј, Данила Киша 8/а

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	28	153	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			10209
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опрема				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добити или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добити	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добити или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добити	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добити или губици по основу удела у осталом способном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добити	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добити или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добити	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje				
	a) добити	2013			
	b) губици	2014			
335	3. Добити или губици по основу instrumenata zaštite rizika (hecinga) novčanog toka				
	a) добити	2015			
	b) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности raspoloživih za prodaju				
	a) добити	2017			
	b) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	26	153	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			10209
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____

дана 13.06 2019 године

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

ЗОРАН ГРБИЋ
 19059718300
 22-190597183
 0022

Digitally signed by
 ЗОРАН ГРБИЋ
 1905971830022-19
 05971830022
 Date: 2019.06.28
 15:00:54 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08069921

Шифра делатности 3600

ПИБ 101981142

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОКАНАЛ БЕЧЕЈ

Седиште Бечеј, Данила Киша 8/а

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани и неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	321151	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4006	321151	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4010	321151	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4014	321151	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани и неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
6	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 85) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 85) ≥ 0	4018	321.151	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала				
		АОП	35	АОП	047 и 237	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције	
1	2		6		7	8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) дуговни салдо рачуна	4055	66875	4073	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074	4092	395
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075	4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076	4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	66875	4077	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078	4096	395
4	Промена у претходној ____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061	10209	4079	4097	395
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	395	4080	4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	76689	4081	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082	4100	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083	4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084	4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	76689	4085	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086	4104	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		5		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	153
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	76589	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	153

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	330	АОП	331	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10	11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150
4	Промена у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152
5	Стање на крају претходне године 31.12.____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158

Редни број	опис	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промена у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а + 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б + 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата			
		333		334 и 335	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраниг пословања и прерачуна финансијских изпештаја
1	2		12		13
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____				
1	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181	4199
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182	4200
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4165		4183	4201
	б) исправке на потражној страни рачуна	4165		4184	4202
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____				
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185	4203
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186	4204
	Промена у претходној ____ години				
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4169		4187	4205
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188	4206
	Стање на крају претходне године 31.12.____				
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189	4207
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190	4208
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4173		4191	4209
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192	4210
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____				
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193	4211
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194	4212

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата			
		333		334 и 335	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраниг пословања и прерачуна финансијских извештаја
1	2		12		13
	Промена у текућој _____ години				
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195	4213
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196	4214
	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а + 8б) ≥ 0	4179		4197	4215
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198	4216

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	254671	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправка на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	254671	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	10209	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стања на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	244462	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	244462	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
	Промене у текућој _____ години					
8	а) претмет на дуговној страни рачуна	4231		4242		
	б) претмет на потражној страни рачуна	4232		153	4251	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234		244615	4252	
у _____ дана <u>18.06.2019</u> године _____						

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)



ЗОРАН ГРБИЋ

19059718300

22-190597183

0022

Digitally signed by ЗОРАН ГРБИЋ
1905971830022-1905971830022
Date: 2019.06.28 15:01:30 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08069921

Шифра делатности 3600

ПИБ 101981142

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОКАНАЛ БЕЧЕЈ


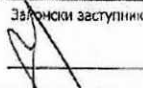
Седиште Бечеј, Данила Киша 8/а

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	194635	249455
1. Продаја и примљени аванси	3002	148733	146934
2. Примљене камате из пословних активности	3003	4302	4695
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	41560	97776
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	140951	146842
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	66984	69093
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	68810	71508
3. Плаћене камате	3008	36	1168
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	5121	5063
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	53684	102623
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	56584	100200
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	56584	100200
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	56584	100200

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3031	357	295
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	357	295
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	357	295
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	194615	240455
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	197892	247327
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		2128
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	3277	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	14593	12465
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	11316	14593
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div> у _____ дана <u>28.06.2019</u> године </div> <div style="text-align: center;">  </div> <div> Законски заступник  </div> </div>			

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за пословна предузетничка, задруга и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

БОРАН ГРБИЋ Digitally signed by
19059718300 1905971830022-190
22-190597183 5971830022
0022 Date: 2019.06.28
15:02:05 +02'00'

„ВОДОКАНАЛ" БЕЧЕЈ
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈКИ ИЗВЕШТАЈ
ЗА ГОДИНУ ЗАВРШЕНУ
31. ДЕЦЕМБРА 2018. ГОДИНЕ

Број: 552
Бечеј 27. 06. 2019. године

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ЈП „Водоканал“ Бечеј је основано Одлуком о организовању Јавног Предузећа за производњу, дистрибуцију и пречишћавање воде („Сл. лист Општине Бечеј“ бр. 13/89 и 1/90). Основни суд удруженог рада Бечеј под бројем Фн. 179/89 од 29.09.1989. године уписује у судски регистар Јавно предузеће за производњу, дистрибуцију и пречишћавање воде „Водоканал“ са потпуном одговорношћу Бечеј са седиштем у Бечеју, улица Жарка Зрењанина бр. 3. Одлуком СО Бечеј одређена је и делатност предузећа.¹ Имовина Оснивача СО Бечеј је дата на коришћењу ЈП, и она има порекло које је наслеђено од далеке 1900 године.

Дана 18.05.1992. године Служба за послове Општина Бечеј утврдила је пречишћен текст Одлуке о оснивању ЈП „Водоканал“ Бечеј број 66, који обухвата Одлуку о оснивању ЈП „Водоканал“ Бечеј (Службени лист Општине Бечеј бр. 3/92, 7/97, 5/98, 6/05 и 1/10 ЈП „Водоканал“ Бечеј је уписано у регистар Агенције за привредне регистре по Решењу број БД 60405/2005 од 13.07.2005. године. Предузеће послује са скраћеним називом: ЈП „Водоканал“ Бечеј. Седиште ЈП „Водоканал“ Бечеј је у Бечеју, улица Данила Киша бр. 8а. Матични број ЈП је 08069921. Порески идентификациони број је 101981142.

На дан 31.12.2017. године ЈП „Водоканал“ Бечеј је имало 66 запослених лица, просечан број запослених у 2017. год је 69 радника. На дан 31.12.2018. године број запослених био је 63 радника, а просечан број запослених за 2018. год је 65 радника.

Упоредне податке и почетна стања чине подаци садржани у финансијским извештајима за периоде од 01.01.2018 до 31.12.2018. године. ЈП „Водоканал“ Бечеј је регистровано за делатност бр. 3600- сакупљање и пречишћавање и дистрибуција воде.

У складу са Законом о јавним предузећима („Сл. гласник РС“, бр. 15/2016), Одлуке о усклађивању одлуке о оснивању Јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј („Сл. лист општине Бечеј“, бр. 20/2016 и 4/17) и Статутом Јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј (Број 418/2017 од 21.04.2017. године), управљање у Предузећу је организовано као једнодомно, а органи Предузећа су Надзорни одбор и Директор. Председника и чланове Надзорног одбора Предузећа именује Скупштина општине Бечеј, на период од четири године. Директора Предузећа именује Скупштина општине на мандатни период од четири године, а на основу спроведеног јавног конкурса.

Решењем СО Бечеј број 1 023-146/2013 од 27.06.2013. године, именовани су у Надзорни одбор ЈП Водоканал Бечеј, на мандатни период од четири године, следећа лица:

1. Илија Стојановић, дипломирани економиста, ЈМБГ 0708966830010 - за председника,
2. Марија Брковић, дипломирани машински инжењер, ЈМБГ 2106971855045 - за члана и
3. Дејан Егић, дипломирани инжењер технологије, ЈМБГ 0904965830029 - за члана из реда запослених

Промена података председника и чланова Надзорног одбора, регистрована је Решењем Регистратора Регистра привредних субјеката који води Агенција за привредне регистре број БД 84654/2013 од 05.08.2013. године.

Након поднете оставке на место председника Надзорног одбора дана 23.04.2014. године, Решењем СО Бечеј број 1 023-96/2014 од 14.05.2014. године, констатован је престанак функције председника Надзорног одбора ЈП Водоканал Бечеј Илији Стојановићу, а Решењем СО Бечеј број 1 023-97/2014 од 14.05.2014. године именован је за председника Надзорног одбора Бојан Ђуровић, инжењер саобраћаја, ЈМБГ 0307978793426.

Решењем Регистратора Регистра привредних субјеката који води Агенција за привредне регистре број БД 67341/2014 од 11.08.2014. године, брисан је Илија Стојановић као председник Надзорног одбора, а уписан Бојан Ђуровић.

Решењем Скупштине општине Бечеј број И 02-97/2017 од 03.10.2017. год. именован је нов члан надзорног одбора Кути Габор уместо Егић Дејана коме је истекао мандат од четири године.

¹ Одлука: (СО Бечеј 01-35/89 од 29.09.1989.)

Основ за састављање и приказивање финансијских извештаја

Финансијски извештаји ЈП „Водоканал“ Бечеј састављени су у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања за мала и средња правна лица (МСФИ за МСП). Финансијски извештаји за 2018.годину су у свему усклађени са релевантним захтевима одредби МСФИ за МСП

ЈП „Водоканал“ Бечеј је саставило ове финансијске извештаје у складу са Законом о рачуноводству и ревизији који захтева да финансијски извештаји буду припремљени у складу са свим МСФИ као и прописима које је донело Министарство финансија Републике Србије.

Рачуноводствене политике

У наставку се даје преглед обелодањених и примењених рачуноводствених политика ЈП „Водоканал“ Бечеј .

Члан 1

Рачуноводствене политике су посебна начела, основи, конвенције, правила и пракса које је усвојило Предузећа за припремање и приказивање финансијских извештаја у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања за мала и средња правна лица, у даљем тексту МСФИ за МСП

Усвојене рачуноводствене политике односе се на признавање, укидања признавања, мерење и процењивање средстава, обавеза, прихода и расхода Предузећа.

НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

Члан 2

Нематеријална улагања су средства која се могу идентификовати као немонетарна и без физичког обележја.

Нематеријална имовина се почетно мери по својој набавној вредности или цени коштања, а након почетног признавања вреднује се по својој набавној вредности, односно цени коштања умањеној за акумулирану амортизацију и евентуалне акумулирање губитке по основу обезвређења, на начин прописан у Одељку 18.

Као нематеријална улагања признају се и подлежу амортизацији нематеријална улагања која имају корисни век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна цена у време набавке улагања је већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике.

Уколико нематеријално улагање не испуњава претходно наведене услове признаје се на терет расхода периода у коме је настало.

Почетно мерење нематеријалних улагања врши се по набавној вредности.

Накнадно мерење након почетног признавања нематеријалних улагања врши се по трошковном моделу, односно по набавној вредности умањеној за исправке вредности по основу кумулиране амортизације и обезвређења.

Амортизација нематеријалних улагања која подлежу амортизацији врши се применом пропорционалног метода у року од 5 година, осим улагања чије време утврђено уговором, када се отписивање врши у роковима који проистичу из уговора.

За нематеријална улагања са неограниченим веком трајања не обрачунава се амортизација.

Обрачун амортизације нематеријалних улагања врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је нематеријално улагање стављено у употребу.

Основицу за амортизацију чини набавна вредност. Нематеријална улагања амортизују се редовно на терет пословног расхода.

Накнадни издатак који се односи на нематеријално улагање након његове набавке или завршетка увећава вредност нематеријалног улагања ако је век трајања дужи од годину дана и ако је вредност накнадног издатка виша од просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике.

Накнадни издатак који не задовољава претходне услове изказује се као трошак пословања у периоду у којем је настао.

За накнадни издатак који увећава вредност нематеријалног улагања коригује се и набавна вредност.

НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА (Н П О)

Члан 3

Некретнине, постројења, опрема (основна средства) су материјална средства која Предузеће држи за употребу у производњи, за пружање услуга, за изнајмљивање трећим лицима или у административне сврхе и за која се очекује да ће се користити дужи од једног обрачуноског периода.

Као некретнине, постројења, опрема (основна средства) исказују се: земљишта, грађевински објекти, машине, моторна возила, канцеларијски намештај и све друге некретнине, постројења и опрема која учествују и служе у процесу пословања Предузећа која испуњавају услове за признавање прописане у Одељку 17 Некретнине, постројења и опрема, чији корисни век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна цена у време набавке средстава је већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике.

Почетно мерење некретнина, постројења и опреме који испуњавају услове за признавање као стално средство, врши се по набавној вредности.

Накнадни издаци укључују се у набавну вредност уколико испуњавају критеријуме дефинисане параграфом 17.10 МСФИ за МСП

Накнадни издаци који не испуњавају наведен критеријум, односно који служе свакодневном или редовном сервисирању и одржавању НПО не улазе у вредност НПО, већ се исказују на терет расхода периода у којем су настали.

Амортизација некретнина, постројења и опреме врши се применом пропорционалног метода, и то применом стопе утврђене на основу процењеног корисног века трајања, на

основицу коју чини набавна вредност.

Обрачун амортизације некретнина, постројења и опреме врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је средство стављено у употребу.

Обрачун амортизације престаје када средство престаје да се признаје, односно када је већ у потпуности отписано, расходовано или на било који начин отуђено.

Корисни век трајања и стопе амортизације се преиспитују сваке године. Предузеће уз уважавање околности и специфичности у којима послује само утврђује распоне стопа амортизације.

- Грађевински објекти 1,25% - 10%
- Опрема 4% - 20%
- Возила 14,30% - 15,50%
- Рачунари 20 %

- Машинска опрема 10% - 16,50%

За накнадни издатак који увећава вредност некретнине, постројења и опреме коригује се и набавна вредност. Ако је век трајања уграђеног дела, признатог као накнадни издатак, различит од века трајања средства у које је уграђен, онда се тај део води као посебно средство и амортизује у току корисног века трајања. Одстрањен део се расходује по процењеној вредности ако није могуће утврдити његову књиговодствену вредност.

Не постоји обавеза рекласификације НПО за која постоји намера руководства да буду отуђена у року од 12 месеци на стална средства намењена продаји, нити постоји обавеза обустављања обрачуна амортизације за стална средства намењена продаји од тог датума.

АЛАТ И СИТАН ИНВЕНТАР

Члан 4

Као стално средство признају се и подлежу амортизацији средства алата и ситног инвентара, чији је корисни век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна цена у време набавке средстава је већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике.

Средства алата и ситног инвентара, за које овим Правилником није прописана стопа амортизације, исказују се као опрема на посебном аналитичком рачуну. Ако је њихова појединачна набавна вредност мања од 50.000,00 динара отписују се по годишњој стопи од 50%. За остала средства утврђује се стопа која проистиче из процењеног века корисне употребе.

Средства алата и инвентара која не задовољавају услове из става 1. овог члана исказују се као обртна средства (залихе).

РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ

Члан 5.

Као стално средство признају се уграђени резервни делови чији је корисни век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна цена у време набавке већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике.

При томе се врши искњижавање књиговодствене вредности замењеног резервног дела. Такви резервни делови по уградњи увећавају књиговодствену вредност средства у које су уграђени.

Резервни делови који не задовољавају услове из става 1. овог члана, приликом уградње, исказују се као трошак пословања.

НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА У ПРИПРЕМИ

Члан 6

Некретнине, постројења и опрему у припреми, Предузеће евидентира на групи конта 026-инвестиције у току грађевинских објеката (бунари, водоводна и канализациона мрежа и сл.) и постројења и опрема у прибављању.

На инвестиције које су у фази изградње односно прибављања, не обрачунава се амортизација.

Стављањем у употребу или завршетком изградње ова средства се преносе на грађевинске објекте и на постројења и опрему. На њих се примењују одредбе ове Рачуноводствене политике садржане у члану 3.

ЗАЛИХЕ

Члан 7

Залихе су средства у облику материјала или помоћних средстава које се троше у процесу производње или приликом пружања услуга.

Залихе обухватају основни помоћни материјал који ће бити искоришћени у процесу производње.

Залихе материјала које се набављају од добављача мере се по набавној вредности. Набавну вредност чине сви трошкови набавке настали довођењем залиха на њихово садашње место и стање.

Трошкови набавке материјала обухватају набавну цену, трошкове превоза, манипулативне трошкове и друге трошкове који се могу директно приписати набавци материјала. Попуст, рабати и друге сличне ставке одузимају се при утврђивању трошкова набавке.

Обрачун излаза (утрошка) залиха материјала, врши се по методи просечне пондерисане цене.

Залихе основног и помоћног материјала, које се у Предузећу користе као компонента некретнине, постројења и опреме који се граде у властитој режији обрачунавају се са излаза залиха по просечној пондерисаној цени. Издавањем интерног обрачуна о окончаној инвестицији у сопственој режији, коришћени основни и помоћни материјал се приписује корисном веку трајања некретнине, постројења и опреме.

Залихе основног и помоћног материјала који се користе у пословању ради пружања услуга трећим лицима из делатности Предузећа признају се као расход периода у којем су настали уз истовремено признавање одговарајућег прихода од пружања услуга трећим лицима.

АЛАТ И СИТАН ИНВЕНТАР

Члан 8.

Под алатом, ситним инвентаром и ХТЗ опремом подразумевају се радна одела, радна обућа, алати (кљешта, кључеви, чекић...) аутогуме.

Алат и ситан инвентар чија је набавна вредност нижа од једне просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике у целости се приказују на залихама и ако је век трајања дужи од годину дана.

Средства алата и ситног инвентара приказана на залихи не подлежу обрачуну амортизације. Стављањем у употребу њихова целокупна вредност терети трошкове пословања Предузећа.

РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ

Члан 9

Резервни делови чије век употребе краћи од годину дана исказују се на залихама независно од набавне вредности.

Резервни делови чија је набавна вредност нижа од једне просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике у целости се приказују на залихама.

Стављањем у употребу њихова целокупна вредност се преноси на трошкове.

ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

Члан 10

Финансијски инструмент је сваки уговор на основу којег настаје финансијска имовина једног пословног субјекта и финансијска обавеза или власнички инструмент другог пословног субјекта. Финансијска имовина обухвата уделе и акције код повезаних субјеката, зајмове

повезаним субјектима, улагања у придружене субјекте, улагања у хартије од вредности, дате кредите и депозите, осталу финансијску имовину.

Финансијска имовина процењује се у складу са Одељком 11. Основни финансијски инструменти и Одељком 12. Питања везана за остале финансијске инструменте.

Основни финансијски инструменти су они који испуњавају услове из параграфа 11.8

МСФИ за МСП

При почетном признавању финансијског средства или финансијске обавезе, одмеравање се врши по цени трансакције (укључујући трошкове трансакције осим код почетног одмеравања финансијског средства или финансијске обавезе који се одмеравају по фер вредности кроз Биланс успеха), осим уколико аранжман у ствари представља финансијску трансакцију. Финансијска трансакција може настати у вези са продајом робе или услуга, на пример, ако се плаћање одлаже ван уобичајених пословних услова или се финансира по каматној стопи која није тржишна стопа. Ако аранжман представља финансијску трансакцију, предузеће одмерава финансијско средство или финансијску обавезу по садашњајој вредности будућих плаћања дисконтованих по тржишној каматној стопи за сличан дужнички инструмент.

КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

Члан 11

Краткорочна потраживања Предузећа обухватају потраживања од: купаца за испоручену питку воду, одводење и пречишћавање отпадних вода (потраживања из основне делатности), трећих лица за извршене услуге из споредне делатности Предузећа, законских затезних камата, купаца, учесника у обједињеној наплати комуналних услуга по насталим трошковима за време вршења наплате, за продате робе која је преузета ради даљње продаје и свих осталих корисника односно потрошача којима су ; вршене услуге из делатности Предузећа, запослених у Предузећу и банака за готовину и готовинске еквиваленте (текући рачун, благајна, девизни рачун, чекови грађана).

Краткорочна потраживања од купаца се мере по вредности из оригиналне фактуре.

Предузеће наплаћује своја потраживања од:

- радних организација
- бенефицираних установа
- потрошача у индивидуалном и колективном становању, на основу издатих фактура за питку воду, одводење и пречишћавање отпадних вода и од
- свих категорија потрошача и других лица којима су вршене услуге из споредне делатности Предузећа, на бази издатих фактура.

Издате фактуре из основне делатности Предузећа садрже износ главног дуга за испоручену воду, одвођење и пречишћавање отпадних вода и износ пореза на додату вредност.

Наплата краткорочних потраживања Предузећа врши се континуирано, преко текућег рачуна Предузећа, на благајни Предузећа.

Отпис краткорочних потраживања и пласмана код којих постоји вероватноћа ненаплативости врши се индиректним отписивањем, док се у случајевима када је немогућност наплате извесна и документована отпис, у целини или делимично, врши директним отписивањем.

Вероватноћа немогућности наплате утврђује се у сваком конкретном случају на основу документованих разлога (стечеј, презадуженост, отуђење имовине, застарелост, судско решење, акт управног органа и друго)

Краткорочна потраживања која нису наплаћена у року од 365 дана од дана истека рока за наплату индиректно се отписују у висини 100% номиналног износа потраживања, сем у случају

када из образложеног предлога Сектора за финансијско књиговодствене послове и наплату потраживања произилази да се, иако потраживање није наплаћено у року од 365 дана од дана истека рока за наплату, не ради се о потраживању код кога је извесна ненеплативост.

Одлуку о индиректном отпису, односно исправци вредности потраживања од купаца преко рачуна исправке вредности на предлог комисије за попис потраживања и обавеза доноси директор Предузећа. Одлуку о директном отпису, а на основу образложеног предлога комисије за попис потраживања и обавеза доноси Надзорни одбор.

Приликом утврђивања индиректног и директног отписа потраживања узимају се у обзир одредбе Одељка 32 Догађаји после извештајног периода.

ПРИХОДИ И РАСХОДИ

Члан 12

Приходи Предузећа се дефинишу као повећање или смањење користи од вршења основне и споредне делатности Предузећа у току одређеног временског периода (од биланса до биланса).

Предузеће остварује:

1. Приходе од продаје производа и услуга на домаћем тржишту
2. Приход од активирања производа и услуга за сопствене потребе
3. Друге пословне приходе
4. Приходе од камата

1. Приходе од продаје сачињавају:

- приходи од продаје робе преузете за даљу продају
- приходи од продаје питке воде
- приходи од одвођења отпадних вода
- приходи ођ пречишћавања отпадних вода
- приходи од приључака воде
- приходи од приључака канализације
- приходи од одржавања водоводне мреже
- остали приходи

2. Приходе од активирања производа и услуга за сопствене потребе сачињавају:

- приходи по основу употребе производа и услуга за непокретности

3. Други пословни приходи (закупнине)

4. Приходи од камата (законске затезне камате, камате на депозите и др.).

Приходи Предузећа се признају у тренутку фактурисања према износима из оригиналне фактуре.

Након почетног признавања приходи Предузећа се мере исто према износима из оригиналних фактура.

Код остваривања прихода од активирања учинака (приходи из сопствене режије), Технички директор дужан је да својим потписом потврди сваки интерни обрачун који се предаје Служби рачуноводства и финансијске оперативе на књижење.

Приходе од активирања учинака чине приходи по основу употребе материјала, резервних делова и услуга за основна средства у сопственој режији и за инвестиционо одржавање основних средстава у сопственој режији.

Са становишта врсте средстава у приходе Предузећа могу бити примљени готов новац, чекови, акцептиране менице, роба преузета за даљу продају и остали еквиваленти платног промета у складу са законским одредбама.

Расходи Предузећа обухватају све трошкове који произилазе из активности Предузећа и који се признају на класи 5 у складу са "Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за предузећа, задруге и предузетнике („Сл. гласник РС", бр. 118/2013), губитке настале услед непризнавања и обезвређивања некретнина, постројење и опреме и нематеријалних улагања.

Трошкови који проистичу из уобичајених активности Предузећа укључују расходе основног и помоћног материјала, производне услуге, амортизацију, нематеријалне трошкове, порезе и доприносе, зараде и остала примања запослених и др. трошкове у складу са чланом 13, независно од момента плаћања.

ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Члан 13

Краткорочним финансијским обавезама сматрају се обавезе које доспевају у року од годину дана од дана годишњег биланса, односно од дана чинидбе.

Приликом почетног признавања предузеће мери финансијску обавезу по њеној набавној вредности.

Након почетног признавања Предузеће мери све финансијске обавезе по набавној вредности односно по цени из фактура добављача, уговора и из решења надлежних државних органа у складу са одредбама закона.

Смањење обавеза по основу Закона, ванпарничног поравнања и сл. Врши се директним отписивањем.

Предузеће има обавезе: према добављачима у земљи, за зараде и накнаде запосленима, порезе, доприносе и друге дажбине, према члановима Надзорног одбора, и обавезе које произилазе из заједничке наплате.

Пасивна временска разграничења обухватају обрачунате трошкове који терете текући финансијски резултат Предузећа.

Финансијски резултат процењује се по номиналној вредности као збир или разлика пословања (прихода и расхода) и исказује се као добит или губитак у билансу успеха Предузећа.

Нето добит је разлика између добитка и обрачунаог пореза на добит.

Нето губитак је збир губитка и пореза на добит.

РЕЗЕРВИСАЊА

Члан 14

Процењивање резервисања врши се на начин прописан Одељком 21. Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина.

Резервисање ће бити признато када:

-предузеће има обавезу на датум извештавања као резултат прошлог догађаја

-је вероватно да ће се од предузећа захтевати да пренесе економске користи приликом измирења и

-износ обавезе се може поуздано проценити.

Предузеће треба да одмерава резервисања по најбољој процени износа потребног за измирење те обавезе на датум извештавања. Најбоља процена је износ који би неки субјект разумно платио да измири обавезу на крају извештајног периода или да је на тај датум пренесе трећој страни. Предузеће треба да проверава резервисање на сваки датум извештавања и да их коригује како би одржавале тренутну најбољу процену износа који би се захтевао за измирење обавезе на датум извештавања.

Резервисање се врши на терет расхода периода по основу:

- 1) резервисања за судске спорове;
- 2) друга резервисања у складу са Одељком 21 МСФИ за МСП на основу Одлуке Надзорног одбора.

Резервисања за судске спорове врши се на основу предлога, односно извештаја правне службе или адвокатске канцеларије, који је састављен на основу веродостојне документације о покренутом спору, а који је усвојен од стране Надзорног одбора предузећа.

Процењивање резервисања по основу примања запослених врши се на начин прописан Одељком 28 Примања запослених.

Резервисања се врше на терет расхода периода. Предузеће врши резервисања по основу примања запослених у свим оним случајевима када вредност тих резервисања није безначајна.

ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ЕФЕКТИ

Члан 15

Одложена пореска средства и обавезе, односно одложени порески приходи и расходи исказују се у складу са Одељком 29 МСФИ за МСП.

Одложена пореска средства утврђују се по основу:

1. Више обрачунате амортизације по рачуноводственим прописима у односу на амортизацију обрачунату по пореским прописима, што се исказује као позитивна разлика између пореске и рачуноводствене основице.
2. Дугорочних резервисања за отпремнине услед одласка у пензију;
3. Дугорочних резервисања за издате гаранције и других јемства;
4. Обезвређења залиха робе и материјала;
5. Губитка ранијих година који су исказани у пореском билансу и за које се проценом утврди да се у будућим пореским периодима могу искористити за смањење пореза на добит;
6. Неискоришћених пореских кредита исказаних на Обрасцу ПК, за које се проценом утврди да ће у будућим пореским периодима моћи да се искористе за смањење пореза на добит.

По коначном утврђивању одложених пореских ефеката обавезно се врши пребијање одложених пореских средстава и обавеза и у билансу стања се исказује само нето одложено пореско средство, односно нето одложена пореска обавеза.

ДРЖАВНА ДАВАЊА

Члан 16

Државно давање је помоћ државе у облику преноса ресурса Предузећу по основу испуњених извесних услова у прошлости или будућности који се односе на пословне активности Предузећа.

Државна давања исказују се у складу са Одељком 24 МСФИ за МСП

Државна давања ће бити призната на следећи начин:

- а) давања која не намећу услове у вези са одређеним будућим резултатима се признају као приход приликом признавања по основу давања,
- б) давања која намећу услове у вези са одређеним будућим резултатима се признају као приход само када испуне услове у вези са резултатима,
- ц) давања добијене пре испуњења критеријума признавања се признају као обавеза.

КАПИТАЛ

Члан 17

Капитал Предузећа је државни капитал.

"Водоканал" је јавно предузеће које обавља делатност од општег интереса, чији је оснивач локална самоуправа.

Промене на капитал Предузећа могу бити у облику:

1. Повећања:

- додатним улагањем у Предузеће од стране оснивача
- трошењем средстава дела јавних прихода од стране оснивача за инвестициона улагања и развој
- уношењем средстава месног самодоприноса од стране месних заједница
- претварањем резерви у основни капитал
- претварањем нераспоређене добити у основни капитал.

2. Смањења:

- ради покрића губитка

Промене повећања и смањења могу настати и по другим законски дозвољеним основама.

НАКНАДНО УСТАНОВЉЕНЕ ГРЕШКЕ

Члан 18

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака врши се преко рачуна нераспоређене добити из ранијих година, односно нераспоређеног губитка ранијих година на начин утврђен МРС 8 Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке.

Материјално значајном грешком сматра се грешка која у појединачном износу или кумулативном износу са осталим грешкама за више од 2% мења укупну активу или пасиву.

На све што овом Рачуноводственом политиком није регулисано примењују се основне одредбе релевантних Међународних рачуноводствених стандарда односно Међународних стандарда финансијског извештаја за мала и средња правна лица, Закона о рачуноводству и ревизији Правилника о контном оквиру и садржини рачуна о контном оквиру за предузећа и остале законске одредбе који регулишу ову материју.

БИЛАНС СТАЊА

НАПОМЕНА 1. Нематеријална улагања

О П И С	-у хиљадама динара-	
	31.12.18	31.12.17
НАБАВНА ВРЕДНОСТ		
Стање на дан 01.01. 2018. године	4.195	5605
- Програм за рачунаре	3.075	3.075
- Мат. моделирање водоводног система	563	563
- Програм за рачунаре-за цртање	330	330
- Експлоатационо право-елеборат	1213	1.213
- Елеборат детаљних хидрогеолошких испитивања	6.403	6.403
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ 01.01.2018	-7.389	-5.979
НАБАВКА У ТЕКУЋОЈ ГОДИНИ		
- Софтвер за ГИС	458	
- Програм за рачунаре	181	
Амортизација за текућу годину (умањење)	-1.434	-1.410
САДАШЊА ВРЕДНОСТ Стање 31.12. 2018. године	3.400	4.195

ЈП "Водоканал" Бечеј је извршило попис нематеријалних улагања, грађевинских објеката и опреме са стањем на дан 31.12.2018. године и ускладило стање по књигама са стањем по попису на крају пословне године, у складу са одредбом члана 18. став 2. Закона о рачуноводству и ревизији и Правилником о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем.

НАПОМЕНА 2. Некретнине, постројења и опрема

Опис	Земљиште	Грађевински објекти	Постројење и опрема	Некретнине, постројења и опрема		Укупно
				постројења и опрема у припреми	Аванс за нек. построј. и опрему	
Стање 31.12.2017	356	209.523	69.384	43.303	16.836	339.402
Улагања – набавке у 2018	/	1.653	544	56.203	6.569	64.969
Преноси и смањења у 2018	/	//	-301	/	-20.549	-20.850
Стање 31.12.2018	356	211.176	69.627	99.506	2.856	383.521
Амортизација 2018	/	-14.875	-10.630	/	/	-25.505
Неотписана садашња вредност 31.12. 2018	356	196.301	58.997	99.506	2.856	358.016

ЈП "Водоканал" Бечеј је у период од 01.01.2018 до 31.12.2018 године имало увећање опреме у износу од 544 хиљада динара које се односи на набавку пумпи, кашике за мини багер, косилицу за траву, канцеларијски намештај, фреквентни регулатор. Садашња вредност опреме на дан 31.12.2018 године је 58.997 хиљада динара.

Нето садашња књиговодствена вредност грађевинских објеката на дан 31.12.2018 године је 196.301 хиљада динара. Повећање вредности грађевинских објеката у посматраном интервалу у износу од 1.653 хиљада динара се односи на трошкове техничког прегледа и надзора за бунаре, ревитализацију бунара.

Предузеће је завршило процену имовине и сачинило НЕП обрасце које је предало свом оснивачу у 2014 години и тиме је отклонило све неправилности и активности о евидентирању имовине.

Инвестиције у току исказане су у износу од 99.506 хиљада динара на дан 31.12.2018. године односе се на извођење радова на новим бунарима, адаптацији објекта и свим описаним радовима у наредној спецификацији :

Назив инвестиционих улагања	Инвестициона вредност 31.12.2018.године
Инвестиције у бунаре	7.976
Улагања у водовод	6.536
Улагања у фекалну и атмосферску канализацију	25.480
Црпне станице	1.902
Улагања на пречистачу, магацин и гаражу	8.760
Трафо станица	235
Извориште Бачко Градиште	2.677
Извориште Б П Село	45940
Свега стање средстава у припреми 2018 год:	99.506

ЈП „Водоканал“ Бечеј је у оквиру Напомена уз финансијске извештаје за 2018. годину, обелоданило инвестиционе некретнине по набавној вредности.

НАПОМЕНА 3. Одложена пореска средства

Опис позиције	31.12.2018	-у хиљадама динара- 31.12.2017
Одложена пореска средства	17.085	16.933

Одложена пореска средства представљају диспарат са садашње вредности по пореској и рачуноводственој амортизацији. У 2018 години је извршено књижење у износу од 151 хиљада динара и представља разлику између салда на рачуну 288000, (одл.пор.сред) и 288100 (одл.пор.сред.отпремнине). Тако добијени износ се утврдио применом стопе пореза на добит (15%)

НАПОМЕНА 4. Залихе

Опис позиција	31.12.2018	у хиљадама динара 31.12.2017
Материјал	6.316	5.210
Резервни делови	266	162
Дати аванси за залихе и услуге	357	630
Свега :	6.939	6.002

НАПОМЕНА 5. Потраживања

Укупно стање потраживања од купаца у земљи, како од физичких тако и правних лица, је 104.076 хиљада динара, а исправка потраживања -39.168 хиљада динара на дан 31.12.2018. (исправка потраживања за воду -32.592хиљ.дин. за услуге -317 хиљ.дин. за камату -6.259 хиљ.динара)

Друга потраживања су исказана у износу од 14.220 хиљада динара.

Опис позиција	31.12.2018	-у хиљадама динара- 31.12.2017
Купци у земљи (правна и физичка лица)	104.076	101.899
Потраживања за камату	13.595	11.564
Потраживања од запослених	29	13
Остала потраживања	596	408
Исправка потраживања	-39.168	-36.580
Свега :	79.128	77.304

ЈП „Водоканал“ Бечеј је извршило попис потраживања са стањем на дан 31. децембар 2018. године и ускладило стање по књигама са стањем по попису на крају пословне године, у складу са одредбом члана 16. став 2. Закона о рачуноводству.

Потраживања од купаца односе се на фактурисану реализацију за испоруку воде, канализацију и пречишћавања, а по ценама на основу Одлуке о висини месечне накнаде на име испоруке воде за извршену услугу од 01.01.2018. године.

Купцима су послати ИОС-и са 30.11.2018. године Послато 537 комада, враћено 192 ком. 36 %

НАПОМЕНА 6. Готовина и готовински еквиваленти

Опис позиција	-у хиљадама динара-	
	31.12.2018	31.12.2017
Текући (пословни) рачуни	11.316	14.593
Благајна	0	0
Свега :	11.316	14593

Салда текућих рачуна исказаних у пословним књигама предузећа на дан 31.12.2018. године слажу се са салдима исказаним на последњим изводима банака са којима је ЈП пословало у 2018. години, и износе:

Војвођанске Банке АД Нови Сад	31 хиљада динара
Банке Интеза ад Београд	9.979 хиљада динара
Поштанска штедионица ад Београд	400 хиљада динара
Аддикто банка а.д. Београд	696 хиљада динара
АИК Банка а.д. Београд	39 хиљада динара
Банка Интеса рачун за боловање	91 хиљада динара
Министарства фин. управе Трезора	80 хиљада динара

НАПОМЕНА 7. Порез на додату вредност

Опис позиција	-у хиљадама динара-	
	31.12.2018	31.12.2017
Разграничени ПДВ по улазним рачунима	476	507

НАПОМЕНА 8. Капитал

Укупан капитал ЈП "Водоканал" Бечеј на дан 31.12.2018. године има следећу структуру:

Опис позиција	-у хиљадама динара-	
	31.12.2018	31.12.2017
Државни капитал	321.151	321.151
Губитак ранијих година	-76.689	-66.480
Губитак текуће године	/	-10.209
Добитак текуће године	153	/
Свега :	244.615	244.462

Основни капитал ЈП "Водоканал" Бечеј чини Државни капитал у износу од 321.151 хиљада динара. Државни капитал, који је исказан у пословним књигама ЈП "Водоканал" Бечеј, није регистрован у Агенцији за привредне регистре,

НАПОМЕНА 9. Дугорочна резервисања

ЈП "Водоканал" Бечеј у пословним књигама има преузету обавезу на име отпремнина. У току извештаја стање преузетих обавеза на име отпремнине износе 1.020 хиљада динара, а односи се на име формирања обавеза у оквиру резервација трошка за 65 радника. Наведени износ се у целости надокнађује на терет 545- резервисање за отпремнину Одељак 28 Примања запослених МСФИ за МСП. На име отпремнина за све раднике у вези одласка у пензију.

Опис позиције	-у хиљадама динара-	
	31.12.2018	31.12.2017
Остала дугорочна резервисања (за отпремнине)	1.020	1.021

НАПОМЕНА 10. Дугорочне обавезе

Дугорочне обавезе обухватају обавезе по финансијском лизингу.

Уговор број 12644/17 од 24.02.2017 године на три године.

Давалац лизинга С-Леасинг д.о.о. Београд

Предмет лизинга ДАЦИА ДОККЕР ВАН АМБИАНЦЕ 1,5 ДЦИ 75 ЕУ6

Испоручилац Ауто кућа Секулић доо

Набавна вредност 10.365,00 ЕУР (без ПДВ-а)

Учешће 3.712,61 ЕУР

Номинална каматна стопа 5,50%

Износ нето финалсирања 9.121,20 ЕУР

Обавезе за 2019 и 2020 годину $3.726,50 \text{ Е} \times 118,1946 = 440.452,17 \text{ дин}$

НАПОМЕНА 11. Обавезе из пословања

Обавезе из пословања у износу од 12.190 хиљада динара, односе се на:-

Опис позиција	31.12.2018	31.12.2017
Примљени аванси, депозити и кауције	//	432
Добављачи - у земљи	12.190	21.127
Свега :	12.190	21.559

Обавезе према добављачима у земљи односе се у највећем делу на: -у хиљадама динара-

Назив	Матични број	Место и Адреса	Салдо
Ддор нови сад ад	08194815	Бечеј Новосадска 1	213
Епс снабдевање доо београд *)	20924195	Београд Царице Милице 2	1.922
Еко-воде доо бечеј	20513730	Бечеј Зелена 78	1.501
Генерали осигурање АДО Србија	17198319	Београд Владимира Поповића 8	98
стр Матић	61439544	Бечеј Омладинска 50	142
Кнежев груп	08117322	Бечеј Новосадска 151	104
Институт за јавно здравље	08246912	Нови Сад Футошка 121	298
Топлана	08161534	Бечеј Петровоселски пут 3	158
Лукоил Србија АД	07524951	Бечеј Србобрански пут	357
Теленор д.о.о.	20147229	Нови Београд Омладинских бригада 90	17
Армех ДОО	08654263	Жабал Св.Марковића 82	1.419
Инфо-софт ДОО	06300049	Београд Миленка Веснића 3	78
Електро лив	62859504	Бечеј Змај Јовина 36	43
Геоинг Груп	17456024	Београд	3.965
Г2 Фалкон	21339458	Београд	374
Ипон секурити	20570385	Нови Сад	275
БИГЗ ОФФИЦЕ ГРУП	20649470	Београд	53
ТОТ ПРОМЕТ	08336245	Бечеј	142
ГТЦ вузланизер	20707780	Бечеј	28
ХТЗ Нена	54642687	Нови Бечеј	116
Адвокат Ђукић	57395397	Нови Сад	120
Корект компани	07766165	Београд	88
Технопроинг	08348626	Нови Сад	155
Остали добављачи			524
Свега :			12.190

НАПОМЕНА 12. Остале краткорочне обавезе

Опис позиција	-у хиљадама динара-	
	31.12.2018	31.12.2017
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	2896	2981
Обавезе за порезе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	306	336
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	796	824
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	686	741
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	11	22
Обавезе за порезе и доприносе на зараде на терет запосленог које се рефун.	4	8
Обавезе за порезе и доприносе на зарада на терет послодавца које се рефунд.	3	5
Обавезе према члановима надзорног одбора	81	81
Остале обавезе	290	288
Свега :	5073	5286

Обавезе за нето зараде и накнаде зарада чини - укалкулисана зарада за децембар месец 2018.год која је исплаћена у јануару 2019 године.
Остале креткорочне обавезе у износу од 290 хиљада дин. се односе на обавезе према буџету.

НАПОМЕНА 13. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине

Опис позиција	-у хиљадама динара-	
	31.12.2018	31.12.2017
Накнада за коришћење вода	125	159
Накнада за одводњавање	6	6
Остали порези и накнаде	47	47
Свега :	178	212

НАПОМЕНА 14. Пасивна временска разграничења

Опис позиције	-у хиљадама динара-	
	31.12.2018	31.12.2017
Одложени приходи и примљене донације	212.844	185.741

Износ од 212.844 хиљада динара представља примљена наменска средства од оснивача и покрајине за инвестиције у бунаре, водовод, канализацију и опрему. Активирањем средста део амортизације се преноси на приходе.

БИЛАНС УСПЕХА

ЈП "Водоканал" Бечеј је у извештајном периоду са пресеком пословања на 01.01.2018 до 31.12.2018 године остварило добитак пре опорезивања у износу од 1.560,92 динара, што је приказано у следећој табели:

Рекapитулација пословног резултата 01.01.до 31.12.2018. године	-у хиљадама динара-		
	Приходи	Расходи	Добитак/ Губитак
Пословни:	149.535	151.559	-2.024
Финансијски	6.547	99	6.448
Остали	1.642	6.064	-4.422
Укупно:	157.724	157.722	2
Свега: Добитак пре опорезивања			2
Одложени порески приходи периода			151
НЕТО ДОБИТ			153

НАПОМЕНА 15. Пословни приходи

Назив	-у хиљадама динара-	
	31.12.2018	31.12.2017
Приходи од продаје	136.731	141.188
Приходи од условљених донација	12.804	9.606
Укупно:	149.535	150.794

ЈП "Водоканал" Бечеј остварује пословне приходе обављањем следећих делатности:

1. Дистрибуција пијаће воде
2. Одвод отпадних вода
3. Пречишћавање
4. Остале комуналне услуге, накнада, одржавање, интервенције, прикључци и сл.

Приходи остварени наплатом испоруке воде и пружених услуга по спецификацији и структури порекла дати су следећим прегледом:

Назив прихода	Приход од 01.01. до 31.12.2018 (у хиљадама динара)	Учешће у приходима у % од 01.01. До 31.12.2018	Приход од 01.01. до 31.12.2017(у хиљадама динара)	Учешће у приходима у % од 01.01. До 31.12.2017
Приходи од грађана	68.690	50,24	74.577	52,82
Приход-продаја производа	36.582	26,75	39.698	28,12
Приход од фик.накнаде за домаћинств	10.089	7,38	10.085	7,14
Услуге на дом.тржишту	13.193	9,65	8.529	6,04
Приходи од установа-буџ	4.970	3,63	5.081	3,60
Приход од фиксне накнаде за пр.лица	2.553	1,87	2.474	1,75
Водоводни прикључак	654	0,48	744	0,53
Свега:	136.731	100,00	141.188	100,00

НАПОМЕНА 16. Пословни расходи

Назив	31.12.2018	31.12.2017
Трошкови материјала	9.779	8.727
Трошкови горива и енергије	24.626	24.538
Трошкови материјала	34.405	33.265
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	63.172	65.656
Трошкови производних услуга	5.985	7.623
Трошкови амортизације	26.939	31.498
Трошкови дугорочних резервисања	203	171
Нематеријални трошкови	20.855	19.405
Укупно:	151.559	157.618

НАПОМЕНА 17. Трошкови материјала

Назив	31.12.2018	31.12.2017
Водоводни и канал материјал	6.243	5.194
Гасни и течни хлор	///	24
Електро материјал	109	211
Маш.и браварски материјал	122	160
Грађевински материјал	742	887
Утрос.помоћни мат.	521	483
Трошак сред.за одржавање чистоће	158	140
Канцеларијски материјал	504	520
Трошкови резервних делова	240	348
Трошкови ситног инвентара	409	231
Трошкови ауто-гума	104	325
Трошкови хтз опреме	453	15
Со за хлоринатор	174	189
Трошкови материјала	9.779	8.727

НАПОМЕНА 18. Трошкови горива и енергије

	31.12.2018	31.12.2017
Гориво бензин	1.202	1.138
Уље и мазиво	118	94
Еуро-дизел	2.619	2.391
Трос.ел.енергије	19.843	19.959
Трос.грејања	697	798
Утрошени ауто-гас	83	84
Утрошени гас за грејање	64	74
Трошкови горива и енергије	24.626	24.538

НАПОМЕНА 19. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

	у хиљадама динара-	
Опис позиција	31.12.2018	31.12.2017
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	48.965	50.359
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	8.735	9.014
Трошкови накнада по уговору о делу	//	71
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	1.547	1.547
Остали лични расходи и накнаде	3.925	4.665
Укупно:	63.172	65.656

Обрачун и исплата зарада у ЈП "Водоканал" Бечеј се врши у складу са Законом о јавним предузећима и обављању делатности од општег интереса, Уредбом о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима („Службени гласник РС ", бр. 5/06), уговорима о раду и Програмом пословања ЈП-а за 2018 годину. Исплаћене зараде и накнаде зарада су у границама планираних Програмом пословања за 2018. годину.

Остали лични расходи и накнаде

	- у хиљадама динара-
Назив	износ
Јубиларне награде	385
Отпремнина старосна пензија-порез	13
Трошкови помоћи у случају смрти члана породице	136
Помоћ у случају смрти запосленог	67
Трошкови на име помоћи лечења	254
Трошкови накнада за превоз на посао	2.822
Трошкови дневнице скуженог путовања	109
Пакетићи за нову годину	117
Остали тошкови службеног пута	22
Укупно:	3.925

НАПОМЕНА 20. Трошкови амортизације и резервисања

Назив трошка	31.12.2018	31.12.2017
Трошкови амортизације	26.939	31.498
Резервисања за опрему	203	171
Укупно:	27.142	31.669

Трошкови амортизације у укупном износу од 26.939 хиљада динара односе се на амортизацију: нематеријалних улагања у износу од 1.434 хиљада динара за 2018 годину, амортизацију грађевинских објеката у износу од 14.875 хиљада динара, амортизацију постројења и опреме у износу од 10.630 хиљада динара. Амортизација је обрачуната по пропорционалној методи. У 2018 години сачињен је обрачун амортизације по извршеном и усаглашеном попису основних средстава.

НАПОМЕНА 21. Трошкови производних услуга и нематеријални трошкови

- у хиљадама динара		
Опис позиција	31.12.2018	31.12.2017
Трошкови транспортних услуга	748	1.011
Трошкови услуга одржавања	4.607	5.935
Трошкови закупнина	10	11
Трошкови рекламе и пропаганде	53	60
Трошкови осталих услуга	567	606
А. Трошкови производних услуга	5.985	7.623
Трошкови непроизводних услуга	12.105	10.044
Трошкови репрезентације	158	165
Трошкови премије осигурања	1.630	1.457
Трошкови платног промета	381	402
Трошкови чланарина	156	112
Трошкови пореза	1.713	2.307
Остали нематеријални трошкови	4.712	4.918
Б. Нематеријални трошкови	20.855	19.405
Свега а+б :	26.840	27.028

-Трошкови транспортних услуга

Трошкови транспортних услуга у укупном износу од 748 хиљада динара се односе на трошкове транспорта у износу од 33 хиљада динара и трошкове поштарине, мобилних и фиксних телефона у износу од 715 хиљада динара.

Трошкови услуга одржавања

у хиљадама динара	
Назив трошка	31.12.2018
Одржав. возила, бицикла агрегата механ.	1.816
Баждарење и сервис водомера	523
Одрж. опреме пумпи калкул. ел. мотора	844
Остале услуге	374
Ревизија и одржавање трафо станица	327
Трошкови сателитског праћења возила	170
Одржавање хлоринатора	544
Контрола водомера	9
Укупно:	4.607

Трошкови закупнина

Односе се на закуп пословног простора у Бачком Петровом Селу где се налази благајна за наплату воде и услуга. Износ годишњег закупа је 10 хиљада динара.

-Трошкови рекламе и пропаганде

Трошкови **рекламе и пропаганде**, исказани у укупном износу од 53 хиљада динара за период од 01.01 до 31.12.2018, највише се односе на набавку новогодишњих поклона за раднике.

-Трошкови осталих услуга

Назив трошка	31.12.2018	31.12.2017
Услуга наплате рачуна Месне Заједнице.	//	109
Комуналне услуге	174	125
Друмарина	25	18
Накнада за коришћење парцеле	24	///
Регистрација и технички преглед	344	354
Укупно:	567	606

-Трошкови непроизводних услуга-у хиљадама динара-

Назив трошка	31.12.2018	31.12.2017
Трошкови ревизије завршног рачуна	200	165
Трошкови процене капитала	///	10
Адвокатске услуге	1.440	1.440
Услуга центра за заштиту потрошача	60	/
Увођење финансијског управљања и контроле	///	485
Интернет услуге	156	103
Здравствене услуге	113	118
Стручно образовање и семинари	390	597
Одржавање програма	760	694
Услуга прање кола	42	99
Услуга чишћења просторија	396	396
Услуга физичког обезбеђења	3.083	2.145
Обезбеђење људских ресурса	2.829	1.392
Анализа воде	2.246	2.045
Остале непроизводне услуге	61	132
Услуге превода и консултација	329	223
Укупно:	12.105	10.044

-Трошкови репрезентације-у хиљадама динара-

Назив трошка	31.12.2018	31.12.2017
Трошкови репрезентације	129	105
Трош. Угоститељских услуга	29	60
Укупно:	158	165

-Трошкови премија осигурања-у хиљадама динара-

Назив трошка	31.12.2018	31.12.2017
Трошкови премије осигурања	1.630	1.457
Укупно:	1.630	1.457

-Трошкови платног промета

Трошкови платног промета у износу од 381 хиљада динара у целини се односе на накнаде и провизије за банкарске услуге.

-Трошкови чланарина

Трошкови чланарина и пореза у укупном износу од 156 хиљада динара се односе на чланарине привредним коморама по основу зарада запослених у износу од 141 хиљада динара и 15 хиљада динара на чланарину пословним удружењима

Трошкови пореза

Назив трошка	31.12.2018	31.12.2017
Нак за испуштену воду и кор. Вода пок. Сек.за пољоприв.	706	601
Нак.за кор.водоприв.об.за одвођење отпадних вода	839	1.596
Накнада за одводњавање	74	74
Накнада за кориш.водног земљишта	2	2
Комунална такса на фирму	10	10
Накнада за унапређење животне средине	35	24
Остали трошкови пореза	47	/
Укупно:	1.713	2.307

-Остали нематеријални трошкови

Назив	31.12.18	31.12.2017
Трошкови огласа	617	629
Таксе судске адм.регистрац.	629	758
Стручна литература	161	168
Обавеза према буџету код исплате зарада	3.153	3.092
Обавезе према буџету код исплате надзорног одбора	67	66
Остали трошкови	85	205
Укупно:	4.712	4.918

НАПОМЕНА 22. Финансијски приходи**- у хиљадама динара-**

Врста финансијског прихода	31.12. 2018	31.12. 2017
-По основу затезне камате	6.545	6.226
позитивне курсне разлике	2	44
Укупно:	6.547	6.270

Приходи од камата се односе на приходе од обрачунатих камата правним и физичким лицима за нередовно плаћање по рачунима за испоручену воду, одржавање, накнаду, и сл. у износу од 6.545 хиљада динара.

НАПОМЕНА 23. Финансијски расходи**- у хиљадама динара-**

Врста расхода	31.12. 2018	31.12. 2017
Камата финансијски лизинг, зат. камата, кам.на јав.приходе	98	1.159
Валутна клаузула и негативне курсне разлике	1	0
Укупно:	99	1.159

НАПОМЕНА 24. Остали приходи**- у хиљадама динара-**

Назив	31.12. 2018	31.12. 2017
Наплаћена штета од ДДОР Нови Сад	1.084	561
Приход од смањења обавеза	140	/
Прих.по основу наплаћен. трошкова тужби-правна лица	81	/
Приходи по основу напл.трошкови тужбе грађани	252	98
Приход од услуге наплате осигурања	84	96
Наплаћен приход из ранијег периода	/	3
Приход од усклађивања вр.потрж.од купаца	1	864
Остали приходи	/	2
Укупно:	1.642	1.624

НАПОМЕНА 25. Остали расходи

- у хиљадама динара -		
Назив	31.12.2018	31.12.2017
Трошкови расходовања материјала	6	101
Трошкови расходовања опреме	300	/
Директан отпис потраживања	341	161
Исправка грешке из ранијих година	/	27
Накнада штете трећим лицима	276	31
Обезвређивање потраживања за правна и грађанска лица	3.156	8.803
Казне за саобраћајни прекршај	3	17
Трошкови спорова	1.751	1.820
Обезвређење хартија од вредности и датих аванса	231	/
Укупно:	6.064	10.960

НАПОМЕНА 26. Добит

Предузеће је за 2018. годину исказало добит из редовног пословања у износу од 2 хиљаде динара.

Предузеће је за период од 01.01.2018 до 31.12.2018 остварило добит у износу од 2 хиљаде динара. У 2018. години, предузеће има исказана одложена пореска средства настала по основу Одложених пореских прихода од 151 хиљада динара. Са претходно изнетим, предузеће је у 2018. години, као резултат пословања, у финансијском смислу, исказало нето добит од 153 хиљаде динара.

Датум обелодањивања 05.04.2019
Датум ревизије 27.06.2019
Датум усвајања 27.06.2019




Директор ЈП Водоканал

Зоран Грбић

ЗОРАН ГРБИЋ
190597183002
2-19059718300
22

Digitally signed by
ЗОРАН ГРБИЋ
1905971830022-19059
71830022
Date: 2019.06.28
15:02:39 +02'00'

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНЕ
ОПШТИНА БЕЧЕЈ
ОПШТИНСКА УПРАВА БЕЧЕЈ
БРОЈ: III 023-88/2019
ДАНА: 20.08.2019.
БЕЧЕЈ

Општинско веће

ЈП Водоканал Бечеј

Предмет: Извештај о степену реализације програма пословања ЈП Водоканал Бечеј за 2018. годину

На основу налога примљеног путем предмета број: III 023-88/2019 од 01.07.2019. године и достаљеног Извештаја о степену реализације програма пословању ЈП Водоканал Бечеј за 2018. годину, достављам Вам следећи

Чланом 34. став 1. тачка 54. Статута општине Бечеј (Службени лист општине Бечеј, број 5/2019) прописано је да скупштина општине, разматра и усваја извештаје о раду и даје сагласност на програме рада, корисника буџета, јавних предузећа, установа и служби чији је оснивач.

Редовни годишњи финансијски извештај за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. и документација из члана 34. Закона о рачуноводству („Службени гласник РС“, бр. 62/2013 и 30/2018) достављени су од стране обвезника Агенцији за привредне регистре - Регистру финансијских извештаја дана 01.07.2019. и евидентирани под бројем ФИН 212109/2019, који је надзорни одбор усвојио дана 27.06.2019. одлука под бројем 541.

У поступку провере испуњености услова за јавно објављивање утврђено је да је предметни финансијски извештај потпун и рачунски тачан, те да је уз тај извештај достављена комплетна документација прописана Законом, па су исти дана 12.07.2019. уписани у Регистар и јавно објављени на интернет страници Агенције, у оквиру Регистра финансијских извештаја, у обиму и садржају у којем су достављени, и то: Биланс стања, Биланс успеха, Извештај о осталом резултату, Извештај о токовима готовине, Извештај о променама на капиталу, Напомене уз финансијски извештај, Одлука о усвајању финансијског извештаја, Одлука о расподели добити односно покрићу губитка и Ревизорски извештај са финансијским извештајем који је предмет ревизије.

ЈП Водоканал Бечеј је остварио добит у пословању у износу од 153.042,59 динара, те је надзорни одбор по одлуци број 540 од 27.06.2019. донео одлуку да се остварена добит користи за покриће губитка из ранијих година.

На основу члана 65. Закона о јавним предузећима (Службени гласник РС, бр. 15/2016) јавна предузећа морају имати извршену ревизију финансијског извештаја од стране овлашћеног ревизора. Ревизију финансијског извештаја за 2018. годину извршио је Центар за ревизију и економска истраживања Ревизија Центар из Новог Сада.

На основу ревизијских доказа независни ревизор је изразио мишљење с резервом.

Основе за мишљење с резервом проистичу:

- по основу додељених средстава Општини Бечеј за реализацију пројеката из области водопривреде (бесповратна средства додељена Општини Бечеј уговором од покрајинског секретаријата за

пољопривреду, водопривреду и шумарство Нови Сад). Општина Бечеј је по основу решења, поверавала послове реализације наведених пројеката ЈП Водоканал Бечеј. По окончању пројеката ЈП Водоканал Бечеј је изграђена средства и набављену опрему евидентирао у оквиру основних средстава. На основу презентоване документације, независни ревизор није могао да се увери у основаност исказивања основних средстава и одложених прихода по основу наведених решења Општине Бечеј.

- по основу исказаних потраживања по основу продаје која садрже и износ неусаглашених потраживања на дан 31.12.2018. године у износу од РСД 3.287 хиљада према Општинској управи Бечеј.

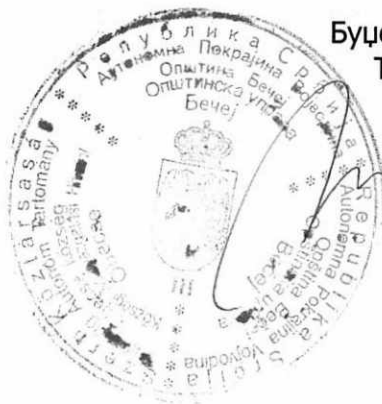
Осим по горе наведеним питањима, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијски положај ЈП Водоканал Бечеј на дан 31. децембра 2018. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

У складу са чланом 71. Став 5. Закона о јавним предузећима, по усвајању, Извештаја о степену реализације програма пословању ЈП Водоканал Бечеј за 2018. годину објавити на интернет страници.

На основу презентираног Извештаја о степену реализације програма пословању ЈП Водоканал Бечеј за 2018. годину, предлажем Општинском већу да исти прихвати и проследи скупштини општине на усвајање.

Доставити:

1. Општинском већу
2. ЈП Водоканал Бечеј
3. Архиви



Буџетски инспектор
Ђорђе Попов

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ОПШТИНА БЕЧЕЈ
СКУПШТИНА ОПШТИНЕ БЕЧЕЈ
Број:
Дана:
Б Е Ч Е Ј

предлог

На основу члана 34. став 1. тачка 54. Статута општине Бечеј („Службени лист општине Бечеј” број 5/2019), Скупштина општине Бечеј је на _ седници одржаној дана _ године донела

Р Е Ш Е Њ Е
о усвајању Извештаја о степену реализације
годишњег програма пословања са
финансијским извештајем ЈП „Водоканал” Бечеј за 2018. годину

I

УСВАЈА СЕ Извештај о степену реализације годишњег програма пословања са финансијским извештајем ЈП „Водоканал” Бечеј за 2018. годину који је усвојио надзорни одбор јавног предузећа на 73. седници одржаној дана 27.06.2019. године.

II

Ово решење објавити у „Службеном листу општине Бечеј.”

Образложење

Директор јавног предузећа је дана 01.07.2019. године доставио оснивачу Извештај о степену реализације годишњег програма пословања са финансијским извештајем ЈП „Водоканал” Бечеј за 2018. годину заједно са одлукама надзорног одбора јавног предузећа са 73. седнице одржане дана 27.06.2019. године о усвајању извештаја о степену реализације годишњег програма пословања јавног предузећа и годишњег финансијског извештаја.

Члан 34. став 1. тачка 54. Статута општине Бечеј регулише надлежност Скупштине општине да разматра и усваја извештаје о раду и даје сагласност на програме рада корисника буџета, јавних предузећа, установа и служби чији је оснивач.

Општинско веће општине Бечеј је на 169. седници одржаној дана 06.09.2019. године размотрило Извештај о степену реализације годишњег програма пословања са финансијским извештајем ЈП „Водоканал” Бечеј 2018. годину и утврдило предлог решења о усвајању истог.

На основу изнетог и цитираних одредби прописа, Скупштина општине Бечеј је размотрила Извештај о степену реализације годишњег програма пословања са финансијским извештајем ЈП „Водоканал” Бечеј 2018. годину и донела решење као у диспозитиву.

Председник Скупштине општине

мр Ненад Томашевић