

VJAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE

„SUBOTICAGAS“

SUBOTICA



## **FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2018. GODINU**

**JKP „SUBOTICAGAS“ , SUBOTICA**

**OSNIVAČ:** GRAD SUBOTICA

**DELATNOST:** 3522-DISTRIBUCIJA GASOVITNIH GORIVA GASOVODOM

**MATIČNI BROJ :** 20114223

**PIB:** 104200200

**SEDIŠTE:** JOVANA MIKIĆA 58 SUBOTICA

Subotica, jun 2019. godine

## **SADRŽAJ**

1. ISTORIJAT .....	4
2. ANALIZA POSLOVANJA .....	5
2.1 Ostvareni fizički obim prodaje u 2018. godini .....	5
2.2 Cene, stabilnost snabdevanja .....	5
3. INVESTICIONA ULAGANJA.....	7
4. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ .....	7
5. BILANS USPEHA.....	8
5.1 Poslovni prihodi .....	8
5.2 Finansijski prihodi.....	9
5.3 Rashodi.....	9
5.3.1 Poslovni rashodi .....	10
5.3.2 Ostali poslovni rashodi.....	10
5.3.3 Finansijski rashodi .....	11
5.3.4 Ostali rashodi .....	11
5.4 Troškovi zaposlenih.....	11
5.4.1 Zarade .....	11
5.4.2 Ostali troškovi zaposlenih .....	12
6. BILANS STANJA.....	12
6.1. Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja.....	12
6.2. Zalihe.....	13
6.3. Potraživanja po osnovu prodaje .....	13
6.3.1. Druga potraživanja.....	13
6.3.2. Kratkoročni finansijski plasmani .....	13
7. KAPITAL I REZERVE .....	14
7.1. Dugoročna rezervisanja .....	14
7.2. Obaveze iz poslovanja.....	14
7.3. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda .....	14
7.4. Donacije .....	15
8. SUDSKI SPOROVI .....	15
9. BILANSNI POKAZATELJI .....	15
9.1. Osnovni bilansni pokazateli .....	15
9.2. Prikaz rezultata poslovanja .....	16
9.2.1. Pokazatelj ekonomičnosti poslovanja.....	16
9.2.2. Pokazatelj zaduženosti.....	16
9.3. Finansijsko stanje u kojem se preduzeće nalazi.....	16

10.	FINANSIJSKI INSTRUMENTI .....	16
11.	JAVNE NABAVKE ZA 2018.GODINU.....	17
12.	DOBIT .....	17
12.1.	Raspored dobiti JKP „ Suboticagas“ Subotica .....	17
13.	IZVEŠTAJ O REALIZACIJI SREDSTAVA ZA NABAVKU DOBARA, RADOVA.....	19
	I USLUGA ZA OBAVLJANJE DELATNOSTI.....	19

## 1. ISTORIJAT

Javno komunalno preduzeće "Suboticagas", Subotica, se bavi distribucijom gasovitih goriva gasovodom. Pored navedene osnovne delatnosti preduzeće se bavi i drugim delatnostima koje doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju, i to:

- trgovinom gasovitim gorivom preko gasovodne mreže,
- popravkom metalnih proizvoda,
- izgradnjom cevovoda,
- pripremom gradilišta,
- postavljanjem vodovodnih, kanalizacionih, grejnih i klimatizacionih sistema,
- inženjerskim delatnostima i tehničkim savetovanjem,
- ostalim uslužnim aktivnostima podrške poslovanju.

Obavljanje delatnosti distribucije prirodnog gasa na teritoriji grada Subotice počelo je još 1990. godine u okviru Javnog preduzeća „Subotička toplana“ Subotica. U okviru tog preduzeća izgrađena je mreža za distribuciju gasa po mesnim zajednicama. Donošenjem novog Zakona o energetici pojavila se potreba razdvajanja delatnosti distribucije toplotne energije i delatnosti distribucije prirodnog gasa. Shodno tome, Skupština opštine Subotica je dana 02. decembra 2005. godine donela Odluku o statusnoj promeni Javnog preduzeća „Subotička toplana“ odvajanjem dela preduzeća koji obavlja delatnost distribucije prirodnog gasa. Na sednici održanoj 28. decembra 2005. godine Skupština opštine Subotica donela je Odluku o osnivanju JKP „Suboticagas“ Subotica.

Podaci upisani u Registar privrednih društava dati su u sledećoj tabeli:

Poslovno ime	
Naziv	JKP SUBOTICAGAS SUBOTICA
Datum registracije	30.12.2005
Matični broj	20114223
Poreski identifikacioni broj	104200200
Regidstrovano sedište	SUBOTICA
Oblik organizovanja	JAVNO PREDUZEĆE
Registrovana šifra delatnosti	3522
Registrovani kapital	730.264.999,79
Tip kapitala	NOVČANI
Osnivač	GRAD SUBOTICA 100%

Organi Preduzeća su:

- nadzorni odbor
- direktor

Organizaciona struktura:

- direktor,
- izvršni direktor za koordinaciju, unapredjenje i razvoj poslovne politike javnog preduzeća,
- savetnik direktora za sistem menadžmenta
- interni revizor,
- razvojno-tehničko odeljenje,
- odeljenje ekonomskih, računovodstvenih i finansijskih poslova,
- pravno, opšte i kadrovsko odeljenje.

JKP „Suboticagas“ Subotica u okviru gore navedene organizacione strukture shodno Odluci o maksimalnom broju zaposlenih na neodređeno vreme u sistemu lokalne samouprave grada Subotice za 2018.godinu od 16.11.2017.godine ima 40 zaposlenih, i to 37 na neodređeno vreme i 3 na određeno vreme.

## **2. ANALIZA POSLOVANJA**

Poslovanje JKP „Suboticagas“ Subotica je pozitivno i zadovoljavajuće, rukovodstvo konstantno prati rezultat poslovanja i preduzima sve odgovarajuće mere kako bi poslovanje bilo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom

Na dan 31.12.2018. godine JKP „Suboticagas“ Subotica poseduje izgrađenu distributivnu mrežu u ukupnoj dužini od 585,10 km gasnih priključaka, koji pripadaju gasnoj distributivnoj mreži.

U toku 2018. godine nastavljena je politika izgradnje besplatnih priključaka na gasnu mrežu za domaćinstva. Broj izgrađenih besplatnih priključaka u 2018. godini je 351.

Broj korisnika naših usluga iz godine u godinu konstantno raste, zahvaljujući stalnom proširenju gasne mreže.

Korisnici naših usluga razvrstani su u dve kategorije i to: snabdevanje i javno snabdevanje.

### **2.1 Ostvareni fizički obim prodaje u 2018. godini**

Redni broj	Korisnici usluga	Jedinica mere	Ostvareni obim
01.	Snabdevanje	m3	9.673.903
02.	Javno snabdevanje	m3	12.617.067
<b>UKUPNO</b>		<b>m3</b>	<b>22.293.970</b>

### **2.2 Cene, stabilnost snabdevanja**

Tokom 2018 godine nije bilo problema u dinamici isporuke prirodnog gasa od dobavljača JP „Srbijagas“ Novi Sad, pa je shodno tome postojao kontinuitet i u snabdevanju potrošača.

Na osnovu člana 64. stav 2. tačka 1. Zakona o energetici (Sl.glasnik RS broj 57/11, 80/11-ispravka, i 93/12) i Statuta JKP „Suboticagas“ Subotica, odluku o ceni prirodnog gasa za javno snabdevanje donosi Nadzorni odbor preduzeća, a na osnovu dobijene saglasnosti Agencije za energetiku Republike Srbije. U 2017. godini poslednja promena cene prirodnog gasa usvojena je na sednici Nadzornog odbora i objavljena je u „Sl.glasniku RS“ br. 81/2017 sa primenom od 01.10.2017 godine. Korekcija se odnosila samo na usklađivanje cene sa novom Metodologijom, te je izvršena korekcija za kategoriju "mala potrošnja" sa 33,72 din/m<sup>3</sup> na 33,73 din/m<sup>3</sup>. Usklađivanje cena prirodnog gasa sa realnim ulaznim cenama u toku 2018. godine za javno snabdevanje nije bilo.

Pregled cene prirodnog gasa za javno snabdevanje po kategorijama potrošača:

Važeće cene gase za javno snabdevanje na dan 31.12.2018

R. br.	Kategorije kupaca	Grupe kupaca	Tarifni stavovi „energent“ (din./m <sup>3</sup> )	Tarifni stavovi „kapacitet“ (din./m <sup>3</sup> /dan/godina)	Tarifni stavovi „naknada po mestu isporuke“ (din./mesto ispiske/godina)	Naknada za pristup sistemu za distribuciju gasa din./m <sup>3</sup>
1	2	3	4	5	6	7
1.	Kateg. 1 p < 6 bar	„Mala potrošnja“ „Mala“ potrošnja - domaćinstva“ i „Mala potrošnja –ostali“	33,73	-	1.044,79	6,83
2.		„Vanvršna potrošnja K1“	31,12	86,14	1.044,79	4,22
3.		„Ravnomerna potrošnja K1“	31,12	183,04	1.044,79	4,22
4.		Neravnomerna potrošnja K“	31,12	215,34	1.044,79	4,22

Od 01.01.2015. godine izvršena je zakonska podela potrošača na:

- „javno snabdevanje“, koje obuhvata male kupce, podeljene na dve grupe:
  - domaćinstva,
  - ostali (manji poslovni potrošači), i
- „snabdevanje“ (veći poslovni potrošači), koji su u JKP Suboticagasu, srazmerno veličini potrošnje i uputstvima ARS-a podeljeni na dve grupe:
  - potrošači koji imaju godišnju potrošnju do 500.000 m<sup>3</sup>/god, i
  - potrošači koji imaju godišnju potrošnju preko 500.000 m<sup>3</sup>/god.

Kod prve grupe potrošača (domaćinstva i mali poslovni potrošači) saglasnost na cene daje Agencija za energetiku, dok kod druge grupe potrošača (veći poslovni potrošači) postoji slobodno tržište i cene se slobodno formiraju u bilateralnim odnosima distributera i potrošača, a prevashodno prema nabavnoj ceni gase koju za sada određuje JP „Srbijagas“ Novi Sad.

Poznato je da je prirodni gas strateški proizvod koga nema dovoljno u našoj zemlji, isti se nabavlja iz uvoza, tako da stabilnost nabavke ovog strateški važnog energenta zavisi od političko-ekonomskih i geostrategijskih odnosa u Evropi i svetu, kao i od zacrtane ekonomske politike zemlje.

### **3. INVESTICIONA ULAGANJA**

Tabelarni prikaz izvedenih priključaka i vrednost investicija po mesnim zajednicama srazmerno ste-penu dovršenosti :

Re.br.	Lokacije po mesnim zajednicama	Broj priključaka u 2018. god	Vrednost investicije
01.	MZ Centar I	8	615.954,47
02.	MZ Novo selo	31	2.235.806,54
03.	MZ Novi grad	10	712.949,81
04.	MZ Ker	18	1.265.813,07
05.	MZ Železničko naselje	21	1.472.363,38
06.	MZ Aleksandrovo	29	2.073.142,07
07.	MZ Kertvaroš	23	1.620.746,58
08.	MZ Mali Radanovac	12	855.951,63
09.	MZ Mali Bajmok	33	2.317.360,71
10.	MZ Peščara	17	1.231.424,35
11.	MZ Centar II	9	683.114,42
12.	MZ Dudova šuma	23	1.623.321,47
13.	MZ Palić	23	1.763.959,45
14.	MZ Gat	18	1.274.504,87
15.	MZ Bajnat	12	858.929,84
16.	MZ Centar III	13	957.653,61
17.	MZ Prozivka	3	216.568,39
18.	MZ Veliki Radanovac	11	801.174,08
19.	MZ Zorka	10	724.003,55
20.	MZ Kelebjia	9	691.429,68
21.	MZ Makova Sedmica	18	1.291.958,37
<b>UKUPNO</b>		<b>351</b>	<b>25.288.130,34</b>

### **4. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ**

Finansijski izveštaji Preduzeća sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu („Službeni glasnik RS“ br. 62/2013 – u daljem tekstu Zakon).

U skladu sa Zakonom, za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima, srednja pravna lica primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (u daljem tekstu MSFI). MSFI, u smislu Zakona su:

1. Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja,
2. Međunarodni računovodstveni standardi – MRS,
3. Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja – MSFI i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda, naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od odbora za međunarodne računovodstvene standarde, čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo zaduženo za poslove finansija.

Finansijski izveštaji Preduzeća prikazani su u formi i sadržini koja je precizirana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/2014 144/2014). Ovim

pravilnikom je, pored ostalog, propisana forma i sadržina pozicija u obrascima Bilansa stanja, Blansa uspeha, Izveštaja o tokovima gotovine, Izveštaja o ostalom rezultatu, Izveštaja o promeni na kapitalu i Napomenama uz finansijski izveštaj. Prema navedenom Pravilniku u obrazce se iznosi upisuju u hiljadama dinara.

Sadržina računa u Kontnom okviru propisana je Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br.95/2014).

Pri izradi finansijskog izveštaja Preduzeća, između ostalih, uvaženi su sledeći zakoni i podzakonski propisi:

1. Zakon o porezu na dobit pravnih lica (Službeni glasnik RS" broj 25/2001;80/2002;43/2003;84/2004; 18/2010;01/2011;119/2012;47/2013;68/2014-dr.zakon;142/2014;92/2015-autentično tumačenje i 112/2015, 113/2017 i 95/2018),
2. Zakon o porezu na dodatu vrednost („Službeni glasnik RS“ br. 84/2004;6/2014; 86/2004-ispravka; 61/2005; 61/2007; 93/2012;108/2013; 68/2014;-dr.zakon; 142/2014; 83/2015; 5/2016 i 108/2016, 7/2017, 113/2017, 13/2018 i 30/2018),
3. Pravilnik o sadržaju poreske prijave za obračun poreza na dobit pravnih lica („Službeni glasnik RS“ 24/2014, 30/2015, 101/2016),
4. Pravilnik o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe („Službeni glasnik RS“ br 116/2014, 99/2010 i 104/18) i drugi.

Od pravnih akata koji predstavljaju internu regulativu Preduzeća, pri sastavljanju finansijskih izveštaja Preduzeća, korišćena je Računovodstvena politika JKP „Suboticagas“ Subotica, zatim Kolektivni ugovor za JKP „Suboticagas“ Subotica itd.

Finansijski izveštaj JKP " Suboticagas" Subotica za 2018. godinu uključuje:

1. Bilans stanja na dan 31.12.2018. godine;
2. Bilans uspeha za period od 01.01.-31.12.2018. godine;
3. Izveštaj o promenama na kapitalu u periodu od 01.01.-31.12.2018. godine;
4. Izveštaj o tokovima gotovine za period od 01.01.-31.12.2018. godine;
5. Izveštaj o poslovnom rezultatu za period od 01.01.-31.12.2018. godine
6. Statistički aneks za 2018. godinu.

## 5. BILANS USPEHA

Osnove računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja JKP „Suboticagas“, Subotica za 2018. godinu, su sledeće:

### 5.1 Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju najvećim delom prihode od prodaje gasa, koji su u odnosu na predhodnu godinu neznatno manji zbog smanjenja cena energenata (prirodnog gasa).

Preduzeće je shodno Zakonu o energetici, dobilo mogućnost ostvarenja prihoda kroz „cenu pristupa distributivnom sistemu“ (mrežarina) i ova vrsta prihoda direktno je vezana za ostvarenje godišnje potrošnje gasa kod velikih potrošača.

- a) Prihodi od prodaje na domaćem tržištu se odnose na :

000 dinara

r.br	Vrsta prihoda	Iznos
01.	Prhod od distribucije gasa	816.281
02.	Prihod od prodaje usluga	129.507
	<b>UKUPNO</b>	<b>945.788</b>

b) Prihodi od aktiviranja učinaka i robe:

000 dinara

r.br	Vrsta prihoda	Iznos
01.	Prihod od investicije u sopstvenoj režiji	14.587
	<b>UKUPNO</b>	<b>14.587</b>

c) Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija:

000 dinara

r.br	Vrsta prihoda	Iznos
01.	Prhodi od premija, donacija, premija, subvencija i sl.	3.394
	<b>UKUPNO</b>	<b>3.394</b>

d) Ostali prihodi:

000 dinara

r.br	Vrsta prihoda	Iznos
01.	Viškovi	0
02.	Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	235
03.	Prihodi od taksi	280
04.	Dobici od prodaje osnovnih sredstava	531
05.	Dobici od prodaje materijala	9
06.	Ostali prihodi	268
07.	Prihod od usklajiv.vred.pot.i kra.fin.plasmani	1.816
	<b>UKUPNO</b>	<b>3.139</b>

## 5.2 Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata na:

- neblagovremeno plaćene račune za utrošeni gas,
- oročena slobodna dinarska sredstva,
- pozitivne kursne razlike i sl.

000 dinara

r.br	Vrsta prihoda	Iznos
01.	Prihod od kamata	11.466
	<b>UKUPNO</b>	<b>11.466</b>

## 5.3 Rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju:

- troškovi nabavne vrednosti robe,
- troškove materijala,
- troškove energije i goriva,
- troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode,
- troškove proizvodnih usluga,
- troškove amortizacije,
- troškove dugoročnih rezervisanja,
- nematerijalne troškove.

- Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to:
- troškove reprezentacije,
- troškove osiguranja,
- troškove platnog prometa i bankarskih usluga,
- članarina,
- poreze
- ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

### 5.3.1 Poslovni rashodi

000 dinara

r.br	Vrsta prihoda	Iznos
01.	Nabavna vrednost gasa	722.184
02.	Troškovi materijala	
	-materijal izrade	27.133
	-režijski materijal	3.304
	-gorivo i energija	1.863
	-troškovi rezervnih delova	11
	-troškovi HTZ opreme, jedokratnog.otpisa alata i inventara i auto guma	1.648
	<b>UKUPNO</b>	<b>756.143</b>

### 5.3.2 Ostali poslovni rashodi

000 dinara

r.br	Vrsta prihoda	Iznos
01.	Troškovi proizvodnih usluga	31.634
02.	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	47.346
03.	Troškovi amortizacije	41.008
04.	Troškovi dugoročnih rezervisanja (za otpremnine i jubilarne nagrade)	742
05.	Nematerijalni troškovi	20.983
	<b>UKUPNO</b>	<b>141.713</b>

Troškovi proizvodnih usluga obuhvataju troškove:

- transporta,
- održavanja,
- zakupnine,
- reklame i propaganda,
- ostale troškove (izmeštanje gasovoda, saglasnost, nadzor, uključenje-isključenje i sl.).

Nematerijalni troškovi najvećim delom se odnose na usluge očitavanja potrošnje gase, naknade Agenciji za energetiku, naknade geodetskom zavodu, troškovi za projekte, stručnu literaturu i stručno usavršavanje, softvera, intelektualne usluge, troškovi poreza, platnog prometa, osiguranja, ostali nematerijalni troškovi i sl.

Ostali nematerijalni troškovi obuhvataju troškove, registracije vozila, umanjenje zarada shodno Zakonu o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plata, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava, takse, troškove postupka, monitoringa i sl.

### 5.3.3 Finansijski rashodi

000 dinara

r.br	Vrsta prihoda	Iznos
01.	Rashodi kamata	54
02.	Ostali fin.rashodi.	7
	<b>UKUPNO</b>	<b>61</b>

### 5.3.4 Ostali rashodi

000 dinara

r.br	Vrsta prihoda	Iznos
01.	Obezvredjivanje potraživanja	3.915
02.	Ostali nepomenuti rashodi	1.090
03.	Rashod po osn.direktnog otp.	1.745
04.	Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje	56
	<b>UKUPNO</b>	<b>6.806</b>

Ostali nepomenuti rashodi obuhvataju troškove za humanitarne aktivnosti, donatorstvo, sponsorstvo, izdatke za sport i rekreaciju radnika.

Sva potraživanja koja nisu naplaćena u zakonskom roku ili su data na utuženje teretila su poslovanje JKP „Suboticagas“ Subotica, s tim što se naplatom istih, vrši oprihodovanje u korist vanrednih prihoda.

## 5.4 Troškovi zaposlenih

### 5.4.1 Zarade

u dinarima

r.br	mesec	Ukupna masa zarada (bruto I)
01.	januar	3.070.258
02.	februar	2.843.295
03.	mart	2.903.046
04.	april	2.971.733
05.	maj	2.915.453
06.	jun	2.873.585
07.	jul	2.873.842
08.	avgust	2.799.001
09.	septembar	2.674.598
10.	oktobar	2.782.004
11.	novembar	2.814.913
12.	decembar	2.771.639
	<b>UKUPNO</b>	<b>34.293.367</b>

NAPOMENA :

ukupni troškovi zarada iznose 40.431.109,63 dinara od čega:

- na teret zaposlenog 34.293.366,82 dinara.
- na teret poslodavca 6.137.742,81 dinara.

#### 5.4.2 Ostali troškovi zaposlenih

000 din

r.br	NAZIV TROŠKA	Iznos
01.	Jubilarne nagrade	0.00
02.	Troškovi otpremnina	249.573
03.	Naknade članovima NO	1.623.418
04.	Troškovi prevoza na posao i sa posla	1.572.619
05.	Naknade tr.zaposlenih na službenom putu	566.324
06.	Solidarna pomoć zaposlenima	2.018.027
07.	Ostali rashodi	554.829
	<b>UKUPNO</b>	<b>6.584.790</b>

## 6. BILANS STANJA

### 6.1. Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja

Promene na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema su prikazane u sledećoj tabeli:

u 000 din

OPIS	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	NPO u pripremi	UKUPNO
<b>NABAVNA VREDNOST</b>					
Stanje, na početku godine	967	1.368.393	56.599	106.884	1.532.843
Povećanje u toku godine				29.871	29.871
Aktivacija investicija		25.288	978	(26.267)	
Prenos na NU				(7)	(7)
Rashodovanje u toku godine				(362)	(362)
Otudjenje u toku godine				(180)	(180)
Stanje na kraju godine	967	1.393.681	57.035	110.482	1.562.165
<b>KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI</b>					
Stanje, na početku godine		649.918	42.952		692.870
Amortizacija tekuće godine		36.947	4.057		41.004
Akumulirana u rashodovanim sredstvima				(362)	(362)
Stanje, na kraju godine 31.12.2018	967	686.865	46.647		733.512
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2018	967	706.816	10.388	110.482	828.653
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2017	967	718.475	13.647	106.884	839.973

Nekretnine iskazane na dan 31.12.2018. godine u iznosu od 706,816 miliona dinara obuhvataju jednim manjim delom poslovnu zgradu, a najvećim delom gasovodnu mrežu. JKP „Subotagas“ je izvršilo aktiviranje završenog dela gasovoda na osnovu zapisnika stručnih službi u iznosu od 18,54 miliona dinara.

## 6.2. Zalihe

u 000 din

r.br.	vrsta	iznos
01.	Materijala	32.264
02.	Alata i inventara	184
03.	Rezervni delovi	11
04.	Plaćeni avansi	1.032
	<b>UKUPNO</b>	<b>33.491</b>

## 6.3. Potraživanja po osnovu prodaje

u 000 din

r.br.	vrsta	iznos
01.	Kupci	296.118
02.	Ispravka vrednosti	86.951
	<b>UKUPNO</b>	<b>209.167</b>

Fakturisanje se vrši zadnjeg dana u mesecu, a valuta plaćanja je 15-ti, odnosno 25-ti u narednom mesecu.

JKP „Suboticagas“ je na teret ispravke vrednosti potraživanja knjižilo potraživanja kojima je proteklo više od 60 dana od roka za naplatu tih potraživanja. Najveći deo ispravke odnosi se na preduzeća u stečaju („29 novembar“; Kompanija Fidelinka; isl.) .

### 6.3.1. Druga potraživanja

u 000 din

r.br.	vrsta	iznos
01.	Potraživanjaza kamatu	2.788
02.	Ispravka vrednosti dr.potr.	1.621
03.	Pot.za naknade zarada koje se refundiraju	218
04.	Ostala potraživanja	331
	<b>UKUPNO</b>	<b>4.958</b>

Druga potraživanja obuhvataju potraživanja za kamatu, kao i potraživanja za naknade koje refundiraju državni organi (porođajno odsustvo, bolovanje preko 30 dana).

### 6.3.2. Kratkoročni finansijski plasmani

u 000 din

r.br.	vrsta	iznos
01.	Ost.krat.finansijski plasmani	180.000
02.	Potraživanja za priključke	99
03.	Potr.od radnika –kredit	1.434
	<b>UKUPNO</b>	<b>181.533</b>

Ostali kratkoročni finansijski plasmani odnose se na oročena dinarska sredstva na rok od 30 dana uz mogućnost ranijeg razoročenja.

## 7. KAPITAL I REZERVE

Državni kapital obuhvata kapital Javnog komunalnog preduzeća koga je osnovala Opština Subotica izdvajanjem dela privrednog društva JKP "SUBOTIČKA TOPLANA" Subotica i namenska sredstva uplaćena od strane korisnika (suinvestitora) gasovodne mreže do kraja 2008. godine. Ukupno upisani osnovni kapital na dan 31. decembra 2018. godine u Registru privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre iznosi 730,3 miliona dinara.

Visina statutarnih reyervi na dan 31.12.2018. godine iznosi 12,06 miliona dinara.

JKP „Suboticagas“ Subotica je u 2018 godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od 70,49 miliona dinara.

### 7.1. Dugoročna rezervisanja

JKP „Suboticagas“ je za primanja zaposlenih shodno MRS 19 iskazao rezervisanja za otpremnine po osnovu odlaska zaposlenih u penziju i jubilarne nagrade u visini od 7,5 miliona dinara.

### 7.2. Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima iznose 19,7 miliona dinara.

Ostale kratkoročne obaveze

u 000 din

r.br.	vrsta	iznos
01.	Obaveze za neto zarade i naknade zarada osim naknada koje se refundiraju	70
02.	Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	10
03	Obaveze za doprinose na teret zaposlenog	20
04.	Obaveze za doprinose na teret poslodavca	18
05.	Ostale obaveze iz poslovanja	3
06.	Obaveze koje se refundiraju	57
07.	Ostale obaveze	312
	<b>UKUPNO</b>	<b>490</b>

### 7.3. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda

u 000 din

r.br.	vrsta	Iznos
01.	PDV – razlika obrač.i pred.poreza	12.821
	<b>UKUPNO</b>	<b>12.821</b>

#### 7.4. Donacije

u 000 din

r.br.	vrsta	iznos
01.	Primljene donacije – osnovna sredstva	31.045
02.	Primljene donacije - stambeni priključci	27.461
03.	Primljene donacije - poslovni priključci	37.361
	<b>UKUPNO</b>	<b>95.867</b>

#### 7.5. O stala pasivna vremenska razgraničenja

Ova vrsta razgraničenja se odnosi na fakture za prirodni gas koje nam JP Srbijagas ispostavlja u sledećem mesecu za predhodni mesec.

r.br.	vrsta	iznos
01.	Ostala aktivna vremenska razgraničenja	130.696
	<b>UKUPNO</b>	<b>130.695</b>

### 8. SUDSKI SPOROVI

JKP „Suboticagas“ sa stanjem na dan 31.12.2018. godine nema aktivnih sudskih sporova koji se protiv njega vode.

U 2018. godini Preduzeće je podneto 40 predloga za izvršenje protiv dužnika radi naplate isporučenog prirodnog gasea u visini od 1,8 miliona dinara, od čega je okončan i naplaćeno 1,02 miliona dinara.

### 9. BILANSNI POKAZATELJI

#### 9.1. Osnovni bilansni pokazatelji

000 dinara

OPIS / POSLOVNA GODINA	2018	2017
Poslovni prihodi		903,925
Poslovni rashodi		836,147
Poslovni dobitak		67,778
Ukupni prihodi		923,498
Ukupni rashodi		850,130
Dobitak pre oporezivanja		73,367
Odloženi poreski rashod perioda		126

Neto dobitak		69,458
Poslovna imovina		1,048,358
Osnovni kapital		730,265
Prosečan broj zaoslenih		46

## 9.2. Prikaz rezultata poslovanja

<b>Pokazatelj strukture prihoda i rashoda</b>	
Učešće poslovnih prihoda u ukupnom prihodu	1,08
Učešće finansijskih prihoda u ukupnom prihodu	0,01
Učešće poslovnih rashoda u ukupnim rashodima	0,97
Učešće finansijskih rashoda u ukupnim rashoda	0,01

### 9.2.1. Pokazatelj ekonomičnosti poslovanja

<b>Pokazatelji ekonomičnosti poslovanja</b>	
Odnos ukupnih prihoda prema ukupnim rashodima	1,08
Odnos poslovnih prihoda prema poslovnim rashodima	1,07

### 9.2.2. Pokazatelj zaduženosti

<b>Pokazatelj zaduženosti</b>	2018.
Koeficijent zaduženosti	<b>0,18</b>

## 9.3. Finansijsko stanje u kojem se preduzeće nalazi

JKP „Suboticagas“ Subotica je održalo konstantnu likvidnost, na dan 31.12.2018. godine ima oročenih novčanih sredstava u iznosu od 180 miliona dinara, naplata potraživanja je u zadovoljavajućim okvirima, izmirenje obaveza je redovno i u rokovima.

Preduzeće nije kreditno zaduženo.

## 10. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

1. JKP „Suboticagas“ Subotica nije zaduženo po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita.
2. JKP „Suboticagas“ Subotica neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Preduzeća, a u skladu sa poslovnom strategijom Preduzeća. Sredstva se prikupljaju uglavnom iz tekućeg poslovanja - naplatom potraživanja od kupaca. Preduzeće je ovom riziku ograničeno na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata.
3. Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Preduzeća kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Preduzeća po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenta, depozita u bankama i finansijskim institucijama i potraživanja od pravnih i fizičkih lica.

- Preduzeće je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preuzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou preduzeća (kratkim rokovima oročenja slobodnih dinarskih sredstava, menicama kao instrumentima obezbedjenja isl.).

U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema JKP „ Suboticagas“-u, potraživanja se prosleđuju sudskim izvršiteljima ili se u krajnjoj instanci prekida isporuka gasa. Pored toga, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, utuženja, i slično.

## 11. JAVNE NABAVKE ZA 2018.GODINU

### Dobra

- Za nabavku dobara planirana su sredstva u iznosu od 879.499.700 dinara, od planirane vrednosti u 2018. godini relaizovano je 752.909.068 dinra;

### Usluge

- Za nabavku usluge planirana su sredstva u iznosu od 26.231.000 dinara, od planirane vrednosti u 2018. godini relaizovano je 18.655.326 dinra;

### Radovi

- Za nabavku radova planirana su sredstva u iznosu od 25.240.000 dinara, od planirane vrednosti u 2018. godini relaizovano je 12.899.254 dinra.

**NAPOMENA:** Tabela u prilogu.

## 12. DOBIT

U 2016. godini JKP „ Suboticagas“ je ostvarilo neto dobit od 87,6 miliona dinara.

U periodu od 2014. do 2017. godine uplaćeno je u budžet Grada Subotice deo dobiti u visini od :

Poslovna godina	Ukupno ostvarena neto dobit	Godina uplate u budžet	Iznos uplaćene neto dobiti
2018	70.742.602,88	2019	
2017	69.458.035,80	2018	48.620.625,06
2016	87.601.655,12	2017	61.321.158,59
2015	50.584.812,13	2016	25.292.406,07

### 12.1. Raspored dobiti JKP „ Suboticagas“ Subotica

Raspodela dobiti iz 2018.godine:

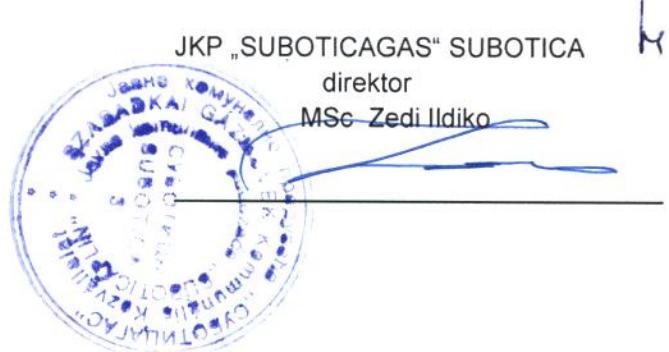
r.br.	Elementi	iznos
01.	Ukupni prihodi	978.374.279,63
2.	Ukupni rashodi	904.722.688,50
03.	Dobit	73.651.591,13
04.	Porez na dobit	4.317.611,74

05.	Odložena poreska sredstva	1.408.623,49
	<b>NETO DOBIT</b>	<b>70.742.602,88</b>
	<b>OSNIVACU</b>	<b>70%</b>
	<b>JKP SUBOTICAGAS-u</b>	<b>za ulaganja u investicije 30%</b>
		<b>21.222.780,86</b>

Planirana raspodela dobiti iz Poslovanja za 2018. godine data je u Planu poslovanja za 2019. godinu, na koji je Skupština grada Subotice dala saglasnost na 21 sednici održanoj dana 26.02.2019. godine dana 22.02.2018. godine (br.rešenja I -00-022-70/2019, „Službeni list Grada Subotice“ broj 04 od 26.02.2019. godine).

#### NAPOMENA: PRILOZI

- Bilans stanja,
- Bilans uspeha,
- Izveštaj o tokovima gotovine,
- Izveštaj o ostvarenom rezultatu,
- Izvštaj o promenama na kapitalu.



**13. IZVEŠTAJ O REALIZACIJI SREDSTAVA ZA NABAVKU DOBARA, RADOVA  
I USLUGA ZA OBAVLJANJE DELATNOSTI**

**13. IZVEŠTAJ O REALIZACIJI SREDSTAVA ZA NABAVKU DOBARA,  
RADOVA I USLUGA ZA OBAVLjANje DELATNOSTI**

Redni broj	POZICIJA	Planirano za 2018. godinu	Realizovano u 2018. godini
<b>Dobra</b>			u dinarima
1	Nabavka i isporuka mašinskog materijala za izgradnju i održavanje distributivne gasne mreže - plomba, fleksibilno crevo, orman, levkovi i zaštitne cevi za KMRS	4.200.000	4.164.150
2	Nabavka i isporuka mašinskog materijala za izgradnju i održavanje distributivne gasne mreže - polietilenske cevi, PVC cevi i polietilenski fazonski komadi	6.493.200	4.646.575
3	Nabavka i isporuka mašinskog materijala za izgradnju i održavanje distributivne gasne mreže - sitan materijal za održavanje i izgradnju distributivne gasne mreže	7.105.000	2.155.008
4	Nabavka i isporuka mašinskog materijala za izgradnju i održavanje distributivne gasne mreže - uređaja za regulaciju i merenje	26.147.500	10.781.603
5	Nabavka goriva za motorna vozila i uređaje sa motore sa unutrašnjnjim sagorevanjem	2.500.000	849.189
6	Nabavka električne energije	850.000	350.880
7	Nabavka i isporuka HTZ opreme za zaposlene letnji i zimski	1.683.000	1.357.187
8	Nabavka alata	878.000	677.007
9	Nabavka materijala i autoguma sa uslugom ugradnje za održavanje vozila JKP "Suboticagas"	1.570.000	203.309
10	Nabavka reklamnog materijala	710.000	685.000
11	Nabavka i isporuka kancelarijskog materijala	810.000	519.064
12	Nabavka odoranta i usluga punjenja uređaja za odorizaciju sa kontrolom nivoa odorizacije	4.000.000	2.573.923
13	Nabavka trakastih zavesa za objekat JKP "Suboticagas"	650.000	449.408

14	Nabavka prirodnog gasa za kupce JKP "Suboticagas"	820.000.000	722.183.766
15	Nabavka računarskih delova za održavanje	200.000	10.500
16	Nabavka i isporuka sredstava za higijenu i potrošnih dobara	400.000	201.979
17	Nabavka stručne literature-časopisa	490.000	377.272
18	Reprezentacija	108.000	108.000
19	Nabavka kancelarijske opreme i nameštaja	495.000	493.210
20	Nabavka ukrasnih biljaka, zemlje, ukrasa i potrepština za ukrašavanje	150.000	114.539
21	Nabavka softvera	60.000	7.499
Ukupno dobra:		879.499.700	752.909.068

#### Usluge

1	Usluge agencije za očitavanje potrošnje gasa na gasnim merilima kod građana i privrede	4.000.000	3.332.358
2	Održavanje, iznajmljivanje i razvoj knjigovodstvenog softvera "Polaris"	900.000	864.000
3	Baždarenje pranje i podešavanje kalorimetra	1.300.000	1.209.960
4	Obavljanje stručnog nadzora nad izvođenjem mašinskih i građevinskih radova na DGM	1.800.000	1.449.331
5	Izrada projektno tehničke dokumentacije DGM i izrada projekta izvedenog objekta u digitalnom i pisanim obliku za DGM	1.500.000	928.120
6	Ispitivanje i žigosanje (baždarenje) merila prirodnog gasa od G-2,5 pa na više zajedno sa korektorima prirodnog gasa za brojila kojima je istekao važeći žig baždarenja	1.000.000	15.520
7	Usluge fiksne telefonije	375.000	187.477
8	Usluge interneta	120.000	87.533
9	Usluge reklame	490.000	353.018
10	Usluge osiguranja	490.000	436.453
11	Usluge pregleda, kontrole, etaloniranja: hidrantske mreže, inst. za dojavu požara, elektro instalacija, kontrole uslova rada (buka, osvetljenje...)	300.000	157.670
12	Geodetske usluge	490.000	486.469
13	Atestiranje zavarivača za elektrolučno i gasno zavarivanje i atestiranje za elektrofuziono zavarivanje	490.000	193.200

14	Servisiranje i popravke aparata za elektro zavarivanje polietilena i uređaja za ispitivanje gasovoda na čvrstoču i nepropusnost sa etanoliranjem	200.000	109.100
15	Usluge Mobilne telefonije	410.000	361.198
16	Usluge eksterne revizije	250.000	200.000
17	Komunalne usluge (vodovod i kanalizacija i čistoća)	300.000	264.629
18	Usluge nabavke gasa radi grejanja	400.000	297.224
19	Poštanske usluge	4.000.000	3.355.311
20	Servis i ispitivanje regulacionih linija MRS "Subotička toplana", MRS Palić, MRS 3 i MRS 4. Ispitivanje i podešavanje regulacione i sigurnosne opreme. Ispitivanje MRS na nepropusnost	350.000	350.000
21	Zdravstveni pregledi radnika	400.000	391.185
22	Restoranske usluge	142.000	104.717
23	Nadzorna provera za ISO 14001:2004, ISO 1800:2007 i ISO 9001:2008	120.000	95.580
24	Konsultacije za ISO 14001:2004, ISO1800:2007 i ISO 9001:2008	75.000	75.000
25	Tretiranje i krajnje zbrinjavanje opasnog otpada	60.000	0
26	Tehnički, periodični pregledi vozila	100.000	18.581
27	Monitoring alarma objekta i praćenje vozila GPS-om JKP "Suboticagas"	450.000	378.338
28	Štamparske usluge	300.000	81.450
29	Usluga prevoza i obezbeđenja prevoza gotovog novca	240.000	212.300
30	Usluge obavljanja poslova zaštite na radu i zaštite od požara	490.000	441.666
31	Servisiranja opreme JKP "Suboticagas", sa potrebnim materijalom	490.000	83.360
32	Usluge oglašavanja	450.000	67.978
33	Usluga pranja vozila	10.000	6.950
34	Usluge vulkanizera	100.000	34.600
35	Usluge pregleda, kontrole, etaloniranja: aparata za alko test, aparata detekciju prirodnog gasa, aparata za merenje pritiska i temperature, aparata za merenje odorisanosti	300.000	7.790

36	Usluga skidanja i vraćanja kalorimetara radi baždarenja	180.000	179.999
37	Usluge vršenja tehničkog pregleda izvedenih radova na DGM	490.000	0
38	Uvođenje sistema FUK-a	450.000	450.000
39	Advokatske usluge	480.000	480.000
40	Usluge popravke i održavanja instalacija na objektu JKP "Suboticagas", sa materijalom	490.000	192.961
41	Usluge čišćenja poslovnih prostorija JKP "Suboticagas"	495.000	369.900
42	Izrada Web stranice, naknade softverskih licenci i sličnih usluga	264.000	203.400
43	Usluge prevodenja	490.000	141.000
Ukupno usluge:		26.231.000	18.655.326

#### Radovi

1	Građevinski radovi na izradi gasnih priključaka (tipskih i individualnih), izmeštanja i produžetaka na DGM i isključenja sa DGM	10.400.000	4.695.052
2	Radovi na održavanju - adaptaciji MRS	1.000.000	0
3	Građevinski i mašinski radovi na izgradnji gasovoda "Pionir - Nova opština"	5.800.000	5.102.718
4	Građevinski i mašinski radovi na izgradnji gasovoda "Korzo i susedne ulice"	4.150.000	395.624
5	Izmeštanje i adaptacija uređaja za odorizaciju	1.000.000	0
6	Radovi na tehničkom održavanju objekata JKP "Suboticagas", sa potrebnim materijalom	2.400.000	2.366.500
7	Zavarivački radovi na čeličnim instalacijama	490.000	339.360
Ukupno radovi:		25.240.000	12.899.254
<b>UKUPNO = DOBRA + USLUGE+RADOVI</b>		<b>930.970.700</b>	<b>784.463.648</b>



JKP „SUBOTICAGAS“ SUBOTICA  
Direktor, MSc Zedi Ildiko