

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE

„SUBOTICAGAS“

SUBOTICA



FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2017. 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 2018. godine

SADRŽAJ

1.	ISTORIJAT	4
2.	ANALIZA POSLOVANJA.....	5
2.1	Ostvareni fizički obim prodaje u 2017. 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.....	10
5.3.4	Ostali rashodi.....	11
5.4	Troškovi zaposlenih.....	11
5.4.1	Zarade	11
5.4.2	Ostali troškovi zaposlenih.....	11
6.	BILANS STANJA.....	12
6.1.	Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja	12
6.2.	Zalihe.....	12
6.3.	Potraživanja po osnovu prodaje	13
6.3.1.	Druga potraživanja.....	13
6.3.2.	Kratkoročni finansijski plasmani	13
7.	KAPITAL I REZERVE.....	13
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	14
8.	SUDSKI SPOROVI	15
9.	BILANSNI POKAZATELJI	15
9.1.	Osnovni bilansni pokazatelji	15
9.2.	Prikaz rezultata poslovanja	15
9.2.1.	Pokazatelj ekonomičnosti poslovanja.....	15
9.2.2.	Pokazatelj zaduženosti.....	15
9.3.	Finansijsko stanje u kojem se preduzeće nalazi.....	16

10.	FINANSIJSKI INSTRUMENTI	16
11.	JAVNE NABAVKE ZA 2017.GODINU.....	16
12.	DOBIT	17
12.1.	Raspored dobiti JKP „ Suboticagas“ Subotica	17
13.	IZVEŠTAJ O REALIZACIJI SREDSTAVA ZA NABAVKU DOBARA, RADOVA.....	18
	I USLUGA ZA OBAVLJANJE DELATNOSTI	18

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 deo mreže 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
Registrovano 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,
- savetnik direktora,
- izvršni direktor,
- 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 2017.godinu od 16.11.2017.godine ima 40 zaposlenih, i to 39 na neodređeno vreme i 1 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 31.12.2017. godine JKP „Suboticagas“ Subotica poseduje izgrađenu distributivnu mrežu u ukupnoj dužini od 414,018 km i 192 km gasnih priključaka, koji pripadaju gasnoj distributivnoj mreži. Na distributivni sistem priključeno je 8.967 domaćinstava i 665 industrijskih potrošača sa aktivnim statusom.

U toku 2017. godine nastavljena je politika izgradnje besplatnih priključaka na gasnu mrežu za domaćinstva. Broj izgrađenih besplatnih priključaka u 2017. godini je 206.

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 2017. godini

Redni broj	Korisnici usluga	Jedinica mere	Ostvareni obim
01.	Snabdevanje	m3	10.106.794
02.	Javno snabdevanje	m3	13.437.792
UKUPNO		m3	23.544.586

2.2 Cene, stabilnost snabdevanja

Tokom 2017. 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 56. stav 2. tačka 1. Zakona o energetici (Sl.glasnik RS broj 57/11, 80/11-ispravka, 93/12 I 145/2014) 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/m³ na 33,73 din/m³. Usklađivanje cena prirodnog gasa sa realnim ulaznim cenama u toku 2017. godine za javno snabdevanje nije bilo.

Pregled cene prirodnog gasa za javno snabdevanje po kategorijama potrošača:

Važeće cene gasa za javno snabdevanje na dan 31.12.2017

R. br.	Kategorije kupaca	Grupe kupaca	Tarifni stavovi „emergent“ (din./m ³)	Tarifni stavovi „kapacitet“ (din./m ³ /dan/godina)	Tarifni stavovi „naknada po mestu isporuke“ (din./mesto isprike/godina)	Naknada za pristup sistemu za distribuciju gasa din./m ³
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.		„Vanvrsna 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 m³/god, i
 - potrošači koji imaju godišnju potrošnju preko 500.000 m³/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 stepenu dovršenosti :

Re.br.	Lokacije po mesnim zajednicama	Broj priključaka u 2017. god	Vrednost investicije
01.	MZ Centar I	8	680.290,98
02.	MZ Novo selo	22	1.942.165,00
03.	MZ Novi grad	7	621.601,04
04.	MZ Ker	3	278.502,80
05.	MZ Železničko naselje	16	1.403.602,21
06.	MZ Aleksandrovo	21	1.860.290,00
07.	MZ Kertvaroš	12	1.157.046,00
08.	MZ Mali Radanovac	10	855.268,03
09.	MZ Graničar	9	804.231,76
10.	MZ Mali Bajmok	18	1.812.241,47
11.	MZ Peščara	4	352.284,00
12.	MZ Centar II	6	520.727,17
13.	MZ Dudova šuma	16	1.301.538,29
14.	MZ Palić	15	1.330.742,38
15.	MZ Gat	8	706.904,00
16.	MZ Bajnat	10	917.455,00
17.	MZ Centar III	4	353.889,34
18.	MZ Prozivka	1	57.589,37
19.	MZ Radanovac	8	740.047,88
20.	MZ Zorka	7	624.911,00
21.	MZ Kelebjia	1	188.512,00
UKUPNO		206	18.539.840,12

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 Komleta 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 i 113/2017),
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 i 99/2010) 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 2017. godinu uključuje:

1. Bilans stanja na dan 31.12.2017. godine;
2. Bilans uspeha za period od 01.01.-31.12.2017. godine;
3. Izveštaj o promenama na kapitalu u periodu od 01.01.-31.12.2017. godine;
4. Izveštaj o tokovima gotovine za period od 01.01.-31.12.2017. godine;
5. Izveštaj o poslovnom rezultatu za period od 01.01.-31.12.2017. godine
6. Statistički aneks za 2017. godinu.

5. BILANS USPEHA

Osnove računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja JKP „Suboticagas“, Subotica za 2017. 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	774.736
02.	Prihod od prodaje usluga	125.993
	UKUPNO	900.729

- b) Prihodi od aktiviranja učinaka i robe:

000 dinara

r.br	Vrsta prihoda	Iznos
01.	Prihod od investicije u sopstvenoj režiji	7.427
	UKUPNO	7.427

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

000 dinara

r.br	Vrsta prihoda	Iznos
01.	Prihodi od premija, donacija, premija, subvencija i sl.	3.196
	UKUPNO	3.196

d) Ostali prihodi:

000 dinara

r.br	Vrsta prihoda	Iznos
01.	Viškovi	1
02.	Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	446
03.	Prihodi od taksi	169
04.	Prihodi	15
	UKUPNO	631

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	11,053
02.	Prihod od efekata val. klauzule (prema trećim licima)	13
	UKUPNO	11,063

5.3 Rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanoj realizaciji, a obuhvataju:

- troškove materijala,
- troškove energije i goriva,
- troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode,
- amortizaciju.

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	677.779
02.	Troškovi materijala	
	-materijal izrade	9.042
	-režijski materijal	3.101
	-gorivo i energija	1.781
	-troškovi rezervnih delova	150
	-troškovi jed.otp.alata i inv.	1.246
	UKUPNO	693.099

5.3.2 Ostali poslovni rashodi

000 dinara

r.br	Vrsta prihoda	Iznos
01.	Troškovi proizvodnih usluga	27.357
02.	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	58.922
03.	Troškovi amortizacije	39.385
04.	Troškovi dugoročnih rezervisanja (za otpremnine i jubilarne nagrade)	4.092
05.	Nematerijalni troškovi	20.719
	UKUPNO	150.475

Troškovi proizvodnih usluga obuhvataju troškove:

- transporta,
- održavanja,
- zakupnine,
- 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 i sl.

5.3.3 Finansijski rashodi

000 dinara

r.br	Vrsta prihoda	Iznos
01.	Rashodi kamata	24
02.	Ostali fin.rashodi.	6
	UKUPNO	30

5.3.4 Ostali rashodi

000 dinara

r.br	Vrsta prihoda	Iznos
01.	Obezvredjivanje potraživanja	768
02.	Ostali nepomenuti rashodi	987
03.	Rashod po osn.direktnog otp.	705
04.	Gubici po osnovu rashodovanja I prodaje	4,038
	UKUPNO	6,498

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	3.328.542
02.	februar	3.265.760
03.	mart	3.271.195
04.	april	3.382.437
05.	maj	3.433.551
06.	jun	3.350.145
07.	jul	3.348.908
08.	avgust	3.388.174
09.	septembar	3.297.604
10.	oktobar	3.303.746
11.	novembar	3.366.935
12.	decembar	3.340.945
	UKUPNO	40.077.942

NAPOMENA :

ukupni troškovi zarada iznose 47,251,890,11 dinara od čega:

- na teret zaposlenog 40,077,938,91 dinara.
- na teret poslodavca 7,173,951,20 dinara.

5.4.2 Ostali troškovi zaposlenih

000 din

r.br	NAZIV TROŠKA	Iznos
01.	Jubilarne nagrade	92
02.	Troškovi otpremnina	5.425
03.	Naknade članovima NO	1.623
04.	Troškovi prevoza na posao i sa posla	1.868
05.	Naknade tr.zaposlenih na službenom putu	343
06.	Solidarna pomoć zaposlenima	1.268
07.	Ostali rashodi	601
	UKUPNO	11.220

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
NABAVNA VREDNOST					
Stanje, na početku godine	967	1.349.853	51.177	116.530	1.518.527
Investiranje u gasovod –interna realizacija 621 – stambeni potrošači	-	-	-	6.220	6.220
investiranje u gasovod –interna realizacija 621 – poslovnipotrošači	-	-	-	1.253	1.253
Investiranje u gasovod – podizvodjači	-	-	-	1.420	1.420
Aktivacija priključaka na gasovod – stambeni potrošači	-	16.761	-	-16.761	-
Aktivacija priključaka na gasovod – poslovni potrošači	-	1.779	-	-1.779	-
Nabavka opreme	-	-	-	7.771	7.771
Aktivacija nabavljene opreme	-	-	7.630	-7.771	-141
Reklasifikacija sa 145 na 023	-	-	180	-	180
Rashodovanje na kraju godine	-	-	-2.388	-	-2.388
Stanje, na kraju godine	967	1.368.393	56.599	106.884	1.532.843
KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI					
Stanje, na početku godine	-	613.472	42.398	-	655.870
Amortizacija tekuće godine	-	36.446	2.936	-	39.382
Akumulirana u rashodovanim sredstvima	-	-	-2.382	-	-2.380
Stanje, na kraju godine 31.12.2017	967	649.918	42.952	-	692.870
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2017	967	718.475	13.647	106.884	839.973
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2016	967	736.381	8.779	116.530	862.657

Nekretnine iskazane na dan 31.12.2017. godine u iznosu od 718,5 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	36.263
02.	Alata i inventara	250
03.	Plaćeni avansi	118.054
	UKUPNO	154,567

6.3. Potraživanja po osnovu prodaje

u 000 din

r.br.	vrsta	iznos
01.	Kupci	255,763
02.	Ispravka vrednosti	85,674
	UKUPNO	170,089

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.	Potr.za kamatu	2,098
02.	Ispravka vrednosti dr.potr.	878
03.	Pot.za naknade zarada koje se refundiraju	28
04.	Ostala potraživanja	6,289
	UKUPNO	7,537

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	131,000
02.	Potraživanja za priključke	100
03.	Potr.od radnika -kredit	1,376
	UKUPNO	132,476

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 2017. godine u Registru privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre iznosi 730,3 miliona dinara.

JKP „Suboticagas“, Subotica je u 2017 godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od 69,46 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 4,097 miliona dinara.

7.2. Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima iznose 24,8 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	94
02.	Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	14
03	Obaveze za doprinose na teret zaposlenog	27
04.	Obaveze za doprinose na teret poslodavca	25
05.	Obaveze iz specifičnih odnosa	564
06.	Ostale obaveze	366
	UKUPNO	1,090

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	11,671
	UKUPNO	11,674

7.4. Donacije

u 000 din

r.br.	vrsta	iznos
01.	Primljene donacije – osnovna sredstva	32,269
02.	Primljene donacije - stambeni priključci	21,838
03.	Primljene donacije - poslovni priključci	36,382
	UKUPNO	90,488

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	210,810
	UKUPNO	210,810

8. SUDSKI SPOROVI

JKP „Suboticagas“ sa stanjem na dan 31.12.2017. godine nema aktivnih sudske sporova koji se protiv njega vode.

U 2017. godini Preduzeće je podneto 38 predloga za izvršenje protiv dužnika radi naplate isporučenog prirodnog gasa u visini od 1,7 miliona dinara, od čega je okončan i naplaćeno 1,3 miliona dinara.

9. BILANSNI POKAZATELJI

9.1. Osnovni bilansni pokazatelji

000 dinara

OPIS / POSLOVNA GODINA	2017	2016
Poslovni prihodi	903,925	925.660
Poslovni rashodi	836,147	837.547
Poslovni dobitak	67,778	88.113
Ukupni prihodi	923,498	949.948
Ukupni rashodi	850,130	853.066
Dobitak pre oporezivanja	73,367	96.882
Odloženi poreski rashod perioda	126	762
Neto dobitak	69,458	87.601
Poslovna imovina	1,048,358	1.299.554
Osnovni kapital	730,265	730.265
Prosečan broj zaoslenih	46	43

9.2. Prikaz rezultata poslovanja

Pokazatelj strukture prihoda i rashoda	
Učešće poslovnih prihoda u ukupnom prihodu	0,98
Učešće finansijskih prihoda u ukupnom prihodu	0,02
Učešće poslovnih rashoda u ukupnim rashodima	0,99
Učešće finansijskih rashoda u ukupnim rashoda	0,00

9.2.1. Pokazatelj ekonomičnosti poslovanja

Pokazatelji ekonomičnosti poslovanja	
Odnos ukupnih prihoda prema ukupnim rashodima	1,09
Odnos poslovnih prihoda prema poslovnim rashodima	1,08

9.2.2. Pokazatelj zaduženosti

Pokazatelj zaduženosti	2017.
Koeficijent zaduženosti	0,25

9.3. Finansijsko stanje u kojem se preduzeće nalazi

JKP „Suboticagas“ Subotica je održalo konstantnu likvidnost, na dan 31.12.2017. godine ima oročenih novčanih sredstava u iznosu od 131 milion 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 2017.GODINU

TEKUĆE ODRŽAVANJE

- za dobra planirana su sredstava u iznosu od 765.960.000,00 dinra, od planirane vrednosti u 2017. godini realizovano je 732.194.830,32 dinara.
- za usluge planirana su sredstava u iznosu od 24.059.000,00 dinra, od planirane vrednosti u 2017. godini realizovano je 15.186.881,63 dinara.
- za radove planirana su sredstava u iznosu od 980.000,00 dinra, od planirane vrednosti u 2017. godini realizovano je 381.274,92 dinara.

INVESTICIONO ODRŽAVANJE

- za dobra planirana su sredstava u iznosu od 47.694.000,00 dinra, od planirane vrednosti u 2017. godini realizovano je 28.577.958,89 dinara.
- za usluge planirana su sredstava u iznosu od 5.029.000,00 dinra, od planirane vrednosti u 2017. godini realizovano je 1.550.677,00 dinara.

- za radove planirana su sredstava u iznosu od 10.4000.000,00 dinra, od planirane vrednosti u 2017. godini realizovano je 1.625.785,20 dinara.

Reализације је усклађено са претходном табелом, услед промена у табели променити и извештај.

NAPOMENA: tabela u prilogu .

12. DOBIT

U 2017. 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
2017	69.458.035,80	2018	
2016	87.601.655,12	2017	61.321.158,59
2015	50.584.812,13	2016	25.292.406,07
2014	35.707.482,58	2015	17.853.741,29

12.1. Raspored dobiti JKP „Suboticagas“ Subotica

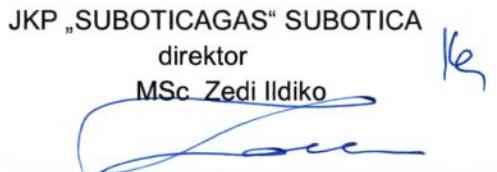
Raspodela dobiti iz 2017.godine:

r.br.	Elementi	iznos
01.	Ukupni prihodi	923.497.542,01
2.	Ukupni rashodi	850.130.145,98
03.	Dobit	73.367.396,03
04.	Porez na dobit	3.783.232,03
05.	Odložena poreska sredstva	126.128,20
	NETO DOBIT	69.458.035,80
	OSNIVACU	70%
	JKP SUBOTICAGAS-u	za ulaganja u investicije 30%
		20.837.410,74

Planirana raspodela dobiti iz Poslovanja za 2017. godine data je u Planu poslovanja za 2018.godinu, na koji je Skupština grada Subotice dala saglasnost dana 22.02.2018. godine (br.rešenja I -00-352-168/2018 ; „Službeni list Grada Subotice“ broj 05 od 22.02.2018. godine).



JKP „SUBOTICAGAS“ SUBOTICA
direktor
MSc. Zedi Ildiko



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

TEKUĆE ODRŽAVANJE

u dinarima

redni broj	POZICIJA	Planirano za 2017. godinu	Realizovno u 2017. godini
	Dobra	765.960.000	682.188.130
1	Nabavka goriva za motorna vozila i uređaje sa motore sa unutrašnjim sagorevanjem	2.900.000	680.342
2	Nabavka i isporuka HTZ opreme za zaposlene letnji i zimski	1.200.000	931.318
3	Nabavka električne energije	800.000	310.193
4	Nabavka prirodnog gasa za kupce JKP "Suboticagas"	757.000.000	677.779.426
5	Nabavka računarskih delova za održavanje	200.000	88.594
6	Nabavka i isporuka sredstava za higijenu i potrošnih dobara	490.000	266.256
7	Nabavka i isporuka kancelarijskog materijala, fotokopiranja i dr.	490.000	487.976
8	Nabavka materijala sa uslugom ugradnje za održavanje vozila JKP "Suboticagas"	1.680.000	685.236
9	Nabavka stručne literature-časopisa	490.000	396.889
10	Nabavka reklumnog materijala	710.000	561.900
	Usluge	24.059.000	15.295.230
1	Usluge agencije za očitavanje potrošnje gase na gasnim merilima kod građana i privrede	5.000.000	2.994.056
2	Usluga punjenja uređaja za odorizaciju i kontrola nivoa odorizacije	4.000.000	2.815.322

3	Održavanje, iznajmljivanje i razvoj knjigovodstvenog softvera "Polaris"	900.000	648.000
4	Baždarenje pranje i podešavanje kalorimetra	700.000	601.520
5	Štamparske usluge	300.000	154.582
6	Usluge fiksne telefonije	375.000	232.208
7	Usluge interneta	110.000	108.424
8	Usluge oglašavanja	130.000	122.800
9	Usluge reklame	490.000	414,155
10	Usluge osiguranja	490.000	329.182
11	Usluge pregleda, kontrole, etaloniranja: hidrantske mreže, inst. za dojavu požara, elektro instalacija,aparata za alko test, aparata detekciju prirodnog gasa i zakonske kontrole uslova rada (buka, osvetljenje...)	300.000	160.012
12	Usluge obavljanja poslova zaštite na radu i zaštite od požara	490.000	408.330
13	Geodetsko snimanje sa upisom u Katastar individualnih gasnih priključaka, produžetaka i izmeštanja DGM	490.000	187.225
14	Obuka za zavarivača za elektrolučno i gasno zavarivanje i atestiranje za elektrofuziono zavarivanje	300.000	0
15	Servisiranje i popravke aparata za elektro zavarivanje polietilena i uređaja za ispitivnje gasovoda na čvrstoću i nepropusnost sa etanoliranjem	200.000	0
16	Usluga skidanja i vraćanja kalorimetar radi baždarenja	350.000	95.400
17	Usluge Mobilne telefonije	450.000	303.961
18	Usluga eksterne revizije	250.000	210.000
19	Komunalne usluge (vodovod i kanalizacija i čistoća)	300.000	287.668
20	Usluge nabavke gasa radi grejanja	400.000	231.127
21	Poštanske usluge	4.000.000	2.776.211

22	Ispitivanje i žigosanje (baždarenje) merila prirodnog gasa od G-2,5 pa na više zajedno sa korektorima prirodnog gasa za brojila kojima je itekao važeći žig baždarenja	755.000	412.191
23	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	308.000
24	Zdravstveni pregledi radnika	400.000	378.554
25	Restoranske usluge i reprezentacija	300.000	160.920
26	Adaptacija uređaja za odorizaciju	300.000	0
27	Nadzorna provera za ISO 14001:2004, ISO1800:2007 i ISO 9001:2008	400.000	150.000
28	Konsultacije za ISO 14001:2004, ISO1800:2007 i ISO 9001:2008	300.000	300.000
29	Izrada projekta izvedenog objekta u digitalnom i pisanim obliku za DGM MZ Željezničko naselje	499.000	0
30	Tretiranje i krajnje zbrinjavanje opasnog otpada	200.000	50.382
31	Tehnički, periodični pregledi vozila	60.000	44.417
32	Monitoring alarma na vozilima i objektu JKP "Suboticagas"	230.000	227.383
33	Usluga prevoza i obezbeđenja prevoza gotovog novca	240.000	183.200
Radovi		980.000	381.275
1	Radovi na održavanju objekata JKP "Suboticagas", sa potrebnim materijalom	490.000	271.119
2	Servisiranja opreme JKP "Suboticagas", sa potrebnim materijalom	490.000	110.156

INVESTICIONO ODRŽAVANJE			
redni broj	POZICIJA	Planirano za 2017. godinu	Realizovno u 2017. godini
	Dobra	47.694.000	28.577.959
1	Nabavka i isporuka mašinskog materijala za izgradnju i održavanje DGM	39.700.000	21.344.074
2	Nabavka računara, računarske opreme i softvra	4.200.000	4.097.600
3	Nabavka putničkog motornog vozila	2.100.000	1.922.000
4	Nabavka alata	878.000	677.572
5	Nabavka i ugradnja GPS modula za 15 vozila preduzeća.	300.000	243.080
6	Nabavka kancelariske opreme i nameštaja	371.000	250.982
7	Nabavka potrošnog materijala za baždarenje	145.000	42.651
	Usluge	5.029.000	1.550.667
1	Obavljanje stručnog nadzora nad izvođenjem mašinskih i građevinskih radova na DGM	1.800.000	676.867
2	Izrada projektno tehničke dokumentacije za gasovod od "Pionira" do "Nove opštine"	1.200.000	0
3	Usluge struganja i kovanja alatničara	490.000	469.600

4	Izrada projektno tehničke dokumentacije za produžetaka i izmeštanja DGM	499.000	122.750
5	Projektovanje izvedenog stanja alarma i video nadzora JKP "Suboticagas" i GMR sa ugradnjom kamere kod blagajne u objektu JKP "Suboticagas"	200.000	198.180
6	Zavarivački radovi na čeličnim instalacijama	490.000	83.270
7	Izrada projektno tehničke dokumentacija za rekonstrukciju odorizatora na GMRS	150.000	0
8	Izrada teehnoekonomskog elaborata za M.Z. Mišićevu ("Patent Co" i drugi)	200.000	0
Radovi		10.400.000	1.625.758
1	Građevinski radovi na izradi gasnih priključaka (tipskih i individualnih), izmeštanja i produžetaka na DGM i isključenja sa DGM	10.400.000	1.625.758



MSc Zedi Ildiko