



**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 2013. ГОДИНЕ**  
**ЈП "ВРБАС-ГАС" ВРБАС**

ПОСЛОВНО ИМЕ:	ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ВРБАС-ГАС“ ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ ПРИРОДНОГ ГАСА ВРБАС
СЕДИШТЕ:	ВРБАС, КОЗАРАЧКА 3
ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ:	ДИСТРИБУЦИЈА ПРИРОДНОГ ГАСА И УПРАВЉАЊЕ ДИСТР. СИСТЕМОМ И ЈАВНО СНАБДЕВАЊЕ ПРИРОДНИМ ГАСОМ
МАТИЧНИ БРОЈ:	08666016
ПИБ:	100636795
ЈБК:	81251
ОСНИВАЧ:	СКУПШТИНА ОПШТИНЕ ВРБАС

## БИЛАНС УСПЕХА

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2013. године

(у хиљадама динара)

Позиција	АОР	Напомена	2013.	2012.
<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	201	4	<b>263.005</b>	<b>333.877</b>
Приходи од продаје	202	5	262.967	333.804
Приходи од активирања учинака и робе	203			
Повећање вредности залиха учинака	204			
Смањење вредности залиха учинака	205			
Остали пословни приходи	206	6	38	73
<b>ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>	207	7	<b>261.038</b>	<b>309.627</b>
Набавна вредност продате робе	208	8	214.355	262.970
Трошкови материјала	209	9	3.242	3.450
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	10	24.868	22.424
Трошкови амортизације и резервисања	211	11	11.030	10.582
Остали пословни расходи	212	12	7.543	10.201
<b>Пословни добитак</b>	213	13	<b>1.967</b>	<b>24.250</b>
Финансијски приходи	215	14	17.800	13.153
Финансијски расходи	216	15	(18.797)	(24.757)
Остали приходи	217	16	455	644
Остали расходи	218	17	(897)	(3.154)
<b>ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b>	219	18	<b>528</b>	<b>10.136</b>
Порески расход периода	225	19		377
Одложени порески расход периода	226		(467)	
Одложени порески приходи периода	227	20		1.848
<b>НЕТО ДОБИТАК</b>	229	21	<b>61</b>	<b>11.607</b>

## БИЛАНС СТАЊА

На дан 31. децембра 2013. године

(у хиљадама динара)

Позиција	АОП	Напомена	2013.	2012.
<b>АКТИВА</b>				
<b>Стална имовина</b>	<b>001</b>	<b>22</b>	<b>306.770</b>	<b>316.087</b>
Неуплаћени уписани капитал	002			
Goodwil	003			
Нематеријална улагања	004	23	1.800	1.960
Некретнине, постројења и опрема	005	24	304.970	314.127
Некретнине, постројења и опрема	006	24	304.970	314.127
Инвестиционе некретнине	007			
Биолошка средства	008			
Дугорочни финансијски пласмани	009			
Учешћа у капиталу	010			
Остали дугорочни фин. пласмани	011			
<b>Обртна имовина</b>	<b>012</b>	<b>25</b>	<b>159.397</b>	<b>140.877</b>
Залихе	013	26	2.802	2.847
Стална средства намењена продаји	014			
Краткорочна потраживања пласмани и готовина	015	27	156.595	138.030
Потраживања	016	28	139.446	119.713
Потраживања за више плаћен порез на добитак	017	29	754	536
Краткорочни финансијски пласмани	018	30	11.861	16.727
Готовински еквиваленти и готовина	019	31	4.254	827
Порез на додатну вредност и активна временска разграничења	020	32	280	227
<b>Одложена пореска средства</b>	<b>021</b>	<b>33</b>	<b>6.110</b>	<b>6.577</b>
<b>Пословна имовина</b>	<b>022</b>	<b>34</b>	<b>472.277</b>	<b>463.541</b>
<b>Укупна актива</b>	<b>024</b>	<b>34</b>	<b>472.277</b>	<b>463.541</b>
<b>Ванбилансна актива</b>	<b>025</b>			

<b>ПАСИВА</b>				
<b>Капитал</b>	<b>101</b>	<b>35</b>	<b>242.735</b>	<b>244.996</b>
Основни и остали капитал	102	35	234.922	226.217
Неуплаћени уписани капитал	103			
Резерве	104	35	7.752	7.172
Ревалоризационе резерве	105			
Нереализовани добици по основу хов	106			
Нереализовани губици по основу хов	107			
Нераспоређени добитак	108	35	61	11.607
Губитак	109			
Откупљене сопствене акције	110			
<b>Дугорочна резервисања и обавезе</b>	<b>111</b>	<b>36</b>	<b>229.542</b>	<b>218.545</b>
Дугорочна резервисања	112	37	1.599	1.050
Дугорочне обавезе	113	38	24.723	59.170
Дугорочни кредити	114	39	24.723	58.858
Остале дугорочне обавезе	115	40		312
Краткорочне обавезе	116	41	203.220	158.325
Краткорочне финансијске обавезе	117	42	34.752	61.629
Обавезе по основу средстава намењених продаји	118			
Обавезе из пословања	119	43	130.654	70.110
Остале краткорочне обавезе и пасивна временска разграничења	120	44	36.796	25.499
Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	121	45	1.018	1.087
Обавезе по основу пореза на добитак	122	46		
<b>Одложене пореске обавезе</b>	<b>123</b>			
<b>Укупна пасива</b>	<b>124</b>	<b>47</b>	<b>472.277</b>	<b>463.541</b>
<b>Ванбилансна пасива</b>	<b>125</b>			

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2013. године

(у хиљадама динара)

	Основни капитал	Резерве	Нераспоређени добитак	Укупно
Стање на дан 01. јануара 2012. године	211.623	6.314	17.169	235.106
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених пол.-повећање				
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених пол.-смањење				
Кориговано почетно стање на дан 01.01.2012. г	211.623	6.314	17.169	235.106
Укупна повећања у претходној години	14.594	858	11.607	27.059
Укупна смањења у претходној години			17.169	17.169
<b>Стање на дан 31. децембра 2012. године</b>	<b>226.217</b>	<b>7.172</b>	<b>11.607</b>	<b>244.996</b>

	Основни капитал	Резерве	Нераспоређени добитак	Укупно
Стање на дан 01. јануара 2013. године	226.217	7.172	11.607	244.996
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених пол.-повећање				
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених пол.-смањење				
Кориговано почетно стање на дан 01.01.2013. г	226.217	7.172	11.607	244.996
Укупна повећања у текућој години	8.705	580	61	9.346
Укупна смањења у текућој години			11.607	11.607
<b>Стање на дан 31. децембра 2013. године</b>	<b>234.922</b>	<b>7.752</b>	<b>61</b>	<b>242.735</b>

## ИЗВЕШТАЈ О НОВЧАНИМ ТОКОВИМА

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2013. године

(у хиљадама динара)

	2013.	2012.
<b>ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>		
<i>Приливи готовине из пословних активности</i>	282.840	349.663
Продаја и примљени аванси	268.225	339.374
Примљене камате из пословних активности	14.054	10.133
Остали приливи из редовног пословања	561	156
Одливи готовине из пословних активности	(221.033)	(393.688)
Исплате добављачима и дати аванси	(183.839)	(364.821)
Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	(24.875)	(22.424)
Плаћене камате	(7.564)	(444)
Порез на добитак	218	
Плаћања по основу осталих јавних прихода	(4.537)	(5.999)
Нето прилив готовине из пословних активности	61.807	
Нето одлив готовине из пословних активности		44.025
<b>ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>		
<i>Приливи готовине из активности инвестирања</i>	15.996	4.749
<i>Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме</i>		
<i>Остали финансијски пласмани</i>	15.996	4.703
<i>Примљене камате из активности инвестирања</i>		46
<i>Одливи готовине из активности инвестирања</i>	(12.844)	(8.236)
Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме	(1.714)	(1.846)
Остали финансијски пласмани (нето одливи)	(11.130)	(6.390)
<i>Нето прилив готовине из активности инвестирања</i>	3.152	
<i>Нето одлив готовине из активности инвестирања</i>		(3.487)
<b>ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>		
<i>Приливи готовине из активности финансирања</i>		70.000
Увећање основног капитала		
Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)		70.000
<i>Одливи готовине из активности финансирања</i>	(61.532)	(22.429)
Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	(61.169)	(20.029)
Финансијски лизинг	(363)	(855)
Исплаћене дивиденде		(1.545)
<i>Нето прилив готовине из активности финансирања</i>		47.571
<i>Нето одлив готовине из активности финансирања</i>	(61.532)	
<b>СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ</b>	298.836	424.412
<b>СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ</b>	(295.409)	(424.353)
<b>НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ</b>	3.427	59
<b>НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ</b>		
<b>ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	827	768
<b>ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	4.254	827

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја

## 1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

На иницијативу Скупштине општине Врбас, израђена је 1994. године комплетна техничка документација гасификације града Врбаса. Након израде техничке документације Скупштина општине Врбас одлуком о оснивању Јавног предузећа доо «Врбас-гас» из децембра 1997. године потврдила одређење да своје енергетске потребе реше дугорочно, на економски исплатив и еколошки прихватљив начин. Предузеће је уписано у регистар Трговинског суда у Новом Саду, р ул 1-19835 ФИ 20/98, матични број 08666016. У складу са Законом о јавним предузећима („Службени гласник РС“ број 119/2012), Скупштина општине Врбас је 21. марта 2013. године донела Одлуку број 011-3/2013-И/01 о промени оснивачког акта Јавног предузећа „Врбас-гас“ за дистрибуцију природног гаса Врбас (у даљем тексту Предузеће).

Предузеће, уписано решењем о упису у судски регистар број Фи 20/98 од 09.01.1998. године у Привредном суду у Новом Саду, уписало је вредност основног капитала на дан 31.01.1998. године износ од 14.896,00 динара, односно 2.500,00 УСД и 22.11.1999. године износ од 28.441,50 динара, односно 2.500,00 УСД.

Предузећу је Решењем Агенције за привредне регистре број 44299/2005 од 01.07.2005. године регистровано превођење привредног субјекта у Регистар привредних субјеката.

Органи управљања Предузећем су: Надзорни Одбор и Директор.

Предузеће је од стране Агенције за енергетику Републике Србије лиценцирано за обављање енергетских делатности:

- ✓ дистрибуција и управљање дистрибутивним системом
- ✓ јавно снабдевање природним гасом.

Претежна делатност Предузећа је дистрибуција гасовитих горива гасоводом.

Осим наведене претежне делатности Предузеће је регистровано за обављање и других делатности, а то су:

- снабдевање паром и климатизација,
- цевоводни транспорт,
- рушење објеката,
- припрема градилишта,
- изградња цевовода,
- остали непоменути специфични грађевински радови,
- постављање водоводних, канализационих, грејних и климатизационих система,
- остали инсталациони радови у грађевинарству,
- инжењерске делатности и техничко саветовање,
- остале стручне, научне и техничке делатности,
- поправке електронске и оптичке опреме,
- техничко испитивање и анализа,
- трговина на велико осталим производима,
- трговина на велико дрветом, грађевинским материјалом и санитарном опремом,
- трговина на велико металном робом, инсталационим материјалима, опремом и прибором за грејање и

- неспецијализована трговина на велико.

Структура корисника гаса на дан 31. децембра 2013. године била је следећа: 1.513 потрошача гаса из категорије домаћинства, 97 потрошача гаса из категорије остали купци и 8 потрошача из категорије равномерна потрошња.

Предузеће је у складу са чланом 6. Закона о рачуноводству разврстано према показатељима из 2013. године у мало правно лице.

Седиште фирме је у Врбасу, Козарачка 3.

Порески идентификациони број Предузећа је 100636795.

Матични број Предузећа је 08666016.

На дан 31. децембра 2013. године Предузеће је имало 15 (петнаест) стално запослених радника.

Финансијски извештаји су одобрени од стране Надзорног одбора Предузећа 27.02.2013. године.

Коначну одлуку о усвајању финансијских извештаја донеће Скупштина општине у току 2014. године.

## **2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД**

Финансијски извештаји су у свим својим деловима усклађени са свим релевантним одредбама Међународних стандарда финансијског извештавања.

На састављање ових финансијских извештаја примењени су нови МСФИ као и измене и допуне постојећих МРС/МСФИ.

Износи у финансијским извештајима су приказани у хиљадама РСД важећим на дан билансирања 31.12.2013. године. Упоредни подаци приказани су такође у хиљадама РСД важећим на дан 31.12.2012. године.

Предузеће је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напомени 3. које су засноване на рачуноводственим и пореским прописима Републике Србије.

## **3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**

### **3.1. Признавање**

#### **Члан 1.**

Општи услови за признавање средства су:

- Јавно предузеће "Врбас-гас" за дистрибуцију природног гаса Врбас (у даљем тексту Предузеће) контролише средство,
- По основу средства директно или индиректно притичу му или је извесно да ће му притицати економске користи и
- Трошак набавке средства Предузеће може поуздано утврдити.



Као критеријум за класификовање у стална средства узима се век коришћења средства дужи од 1 (једне) године и да је појединачна набавна вредност у време набавке већа од 10.000,00 динара.

За истоврсна средства која се заједно користе појединачна вредност се утврђује као збир појединачних вредности свих истоврсних средстава.

Када је у питању средство склопљено из делова склопљени део се сматра једним средством и његова вредност се пореди са прагом за сврставање у стална средства. Шеф рачуноводства прописује јединицу мере у којој се евидентирају средства.

У случају када се средство део средства даје у закуп шеф рачуноводства одређује да ли постоје услови да се средство обрачунски подели на два средства: једно које се даје у закуп и које ће имати рачуноводствени третман и инвестиционе некретнине и друго које користи Предузеће и које неће имати третман инвестиционе некретнине.

Шеф рачуноводства у случају када се део средства даје у закуп одређује да ли је део средства који Предузеће користи релативно безначајан, или није, и сходно томе одређује да ли се ради о инвестиционој некретнини или некретнини коју Предузеће користи. Уколико се више од осамдесет процената средства даје у закуп ради се о инвестиционој некретнини.

Шеф рачуноводства одлучује да ли су испуњени услови за признавање неких резервних делова као опреме.

Остали додатни посебни услови за признавање средстава примењују се коришћењем одредби релевантних Међународних рачуноводствених стандарда, Међународних стандарда финансијског извештавања, Тумачења која даје Комитет за тумачења међународног финансијског извештавања и Оквира за припремање и приказивање финансијских извештаја. У Предузећу тумачење постојања додатних услова за признавање средства даје руководиоца комерцијално финансијског сектора.

Накнадно признавање издатака у вези са средствима врши се у складу са одредбама релевантних Међународних стандарда финансијског извештавања, с тим да је лице повезано са средством или лице одговорно за настале издатке у вези са средством дужно да на захтев шефа рачуноводства писмено извести службу рачуноводства о типу промена на средству, а поготову о томе да ли се ради о радовима на средству који имају карактер текућег редовног одржавања и да ли је радовима повећан обим изворно процењених користи од средства.

Престанак рачуноводственог признавања средства врши се у условима када није испуњен један или више у ставу 1. овог члана наведених општих услова за признавање средства.

Руководилац комерцијално финансијског сектора се задужује да пропише начине утврђивања постојања основа за престанак признавања средства.

## **Члан 2.**

Општи услови за признавање обавеза су:

- Предузеће има законску или изведену обавезу проистеклу из прошлог догађаја,
- Висина обавезе се може поуздано измерити и
- Извесно је да ће по основу измирења обавезе доћи до одлива економских вредности из Предузећа.

О постојању изведене обавезе Управни одбор Предузећа у писаној форми извештава службу рачуноводства.

Додатни посебни услови за признавање обавеза примењују се коришћењем одредби релевантних Међународних стандарда финансијског извештавања. У Предузећу тумачење постојања додатних услова за признавање даје руководиоца финансијског сектора.

## 3.2. Вредновање

### 3.2.1. Нематеријална улагања

#### Члан 3.

При почетном признавању набављеног нематеријалног улагања у случају одложеног плаћања шеф рачуноводства Предузећа се задужује да утврди готовинску цену нематеријалног улагања и на основу ње трошкове финансирања набавке нематеријалног улагања.

Вредновање нематеријалних улагања након почетног признавања врши се применом модела трошка набавке предвиђеног MPC 38 Нематеријална улагања.

За обрачун амортизације нематеријалних улагања примењује се метода пропорционалног отписивања.

Преостали век коришћења понаособ за свако нематеријално улагање утврђује шеф рачуноводства Предузећа на основу релевантне документације која се обавезно мора доставити служби рачуноводства. Шеф рачуноводства Предузећа је дужан да на датум сваког биланса изврши проверу преосталог века коришћења нематеријалног улагања.

У случају да се преостали век коришћења нематеријалног улагања не може утврдити на основу релевантне документације која је достављена у рачуноводство Предузећа шеф рачуноводства је дужан да тај податак прибави од руководиоца финансијског сектора Предузећа, који је дужан да на захтев шефа рачуноводства достави одговарајуће податке.

Руководилац финансијског сектора Предузећа задужује сручно лице из Предузећа да при активирању нематеријалног улагања уради процену његовог евентуалног остатка вредности, ако је тај остатак значајан. "Праг" значајности за остатак вредности нематеријалног улагања је просечна бруто зарада по запосленом у Републици, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике. Промену висине "прага" значајности остатка вредности може на предлог руководиоца финансијског сектора променити Управни одбор Предузећа.

Утврђивање губитака по основу импаритета нематеријалних улагања регулисано је чланом 11. Рачуноводствених политика.

### 3.2.2. Основна средства

#### 3.2.2.1. Инвестиционе некретнине

#### Члан 4.

При почетном признавању набављене инвестиционе некретнине у случају одложеног плаћања шеф рачуноводства Предузећа се задужује да утврди готовинску цену инвестиционе некретнине и на основу ње трошкове финансирања набавке инвестиционе некретнине.

Вредновање инвестиционих некретнина након почетног признавања врши се применом модела трошка набавке предвиђеног MPC 40 Инвестициона некретнина.

За обрачун амортизације инвестиционих некретнина примењује се метода пропорционалног отписивања.

Преостали век коришћења и остаток вредности понаособ за сваку инвестициону некретнину на дан стављања у употребу или на дан предоћења у инвестициону некретнину утврђује комисија коју формира руководилац

финансијског сектора. Комисија је дужна да на датум сваког биланса изврши проверу преосталог века коришћења инвестиционе некретнине. “Праг” значајности за остатак вредности је просечна бруто зарада по запосленом у Републици, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике.

Утврђивање губитака по основу импаритета регулисано је чланом 11. Рачуноводствених политика.

### 3.2.2.2. Земљиште и грађевински објекти, постојења опрема, алат и инвентар и остала основна средства

#### Члан 5.

При почетном признавању набављеног земљишта и грађевинских објеката (осим земљишта и грађевинских објеката који су инвестициона некретнина), постројења опреме, алата и инвентара и осталих основних средстава (у даљем тексту овог члана-основна средства) у случају одложеног плаћања шеф рачуноводства се задужује да утврди готовинску цену основног средства и на основу ње трошкове финансирања набавке основног средства.

Шеф рачуноводства одлучује да ли при почетном вредновању основног средства део набавне вредности чине евентуални будући неопходни трошкови његовог уклањања и рестаурирања места на коме ће се налазити и да ли по том основу врши признавање резервисања.

Вредновање основних средстава након почетног признавања врши се применом модела трошка набавке предвиђеног MPC 16 Некретнине, постројења и опрема.

За обрачун амортизације основних средстава примењује се метода пропорционалног отписивања.

Обрачун амортизације врши се понаособ за свако средство, сем код алата и инвентара који се калкулативно отписују за који руководиоца финансијског сектора може донети одлуку да се групно отписује.

Обрачун амортизације врши се од првог дана наредног месеца у односу на месец у којем је средство набављено и стављено у употребу.

*Амортизационе стопе, утврђене на основу процењеног корисног века коришћења, су:*

	<b>Век коришћења</b>	<b>Стопа амортизације</b>
<b>Непокретности</b>		
Пословна зграда	50	2,00
Мрежа средњег притиска	50	2,00
Мрежа ниског притиска	50	2,00
<b>Постројења и опрема</b>		
Опрема за производњу и дистрибуцију гаса	20	5,00
Аутомобили	10	10,00
Клима уређаји	10	10,00
Опрема за канцеларију	8	12,50
Нематеријална улагања	8	12,50
Алат и инвентар	5	20,00
Калкулатори, бројачи новца	9,09	11,00
Опрема за фотокопирање	5	20,00
Намештај	9,09	11,00

Фотоапарати, камере, диктафони	5	20,00
ТВ пријемници	5	20,00
Гасни детектори	8	12,50
Опрема за истраживање	8	12,50
Остала опрема и уређаји	8	12,50
Телефонска опрема и средства везе	10	10,00
Електричне рекламе	9,09	11,00
Електронска опрема	5	20,00
Теписи, застори, завесе и сл.	4	25,00
Покретна опрема која користи ел. енергију	8,33	12,00

Процену преосталог века употребе средстава у Предузећу на дан преласка на МСФИ, као и на дан стављања средстава у употребу (када су у питању средства набављена након тога дана) врши Комисија коју формира руководиоца финансијског сектора. Комисија је дужна да на 31.12. сваке године проверава да ли има потребе променити првобитно утврђени преостали век коришћења средства и процењени остатак вредности. Посао провере првобитно утврђеног преосталог века коришћења средства на дан 31.12. може се поверити и пописној комисији која пописује та средства.

Утврђивање преосталог века употребе средства у предузећу врши се понаособ за свако средство.

Утврђивање губитака по основу импаритета регулисано је чланом 11. Рачуноводствених политика.

### 3.2.3. Залихе

#### Члан 6.

Почетно вредновање залиха материјала, робе, недовршене производње и готових производа (у даљем тексту-залихе) врши се у складу са одредбама релевантних Међународних стандарда финансијског извештавања.

При почетном признавању залиха у случају одложеног плаћања шеф рачуноводства се задужује да утврди готовинску цену залиха и на основу ње трошкове финансирања набавке залиха.

За укључивање припадајућег дела сопственог транспорта, укључујући и трошкове утовара и истовара у набавну вредност залиха набавна служба Предузећа је дужна да о висини цена истих услуга на тржишту у писаној форми извести службу рачуноводства и то у року од два дана од дана давања захтева за тим подацима

#### Члан 7.

Накнадно вредновање излаза са залиха врши се по методи просечних пондерисаних цена.

Процену нето продајне вредности залиха на датум сваког биланса врши комисија коју формира руководиоца финансијског сектора.

Као члана комисије руководиоца финансијског сектора може ангажовати квалификованог професионалног процењивача или може њему у потпуности поверити посао процене.

#### **Члан 8.**

“Кључеве” који се користе за распоређивање трошкова при састављању калкулација цена коштања и за укључивање сразмерног дела процењеног добитка у билансну вредност производње по основу уговора о изградњи предлаже служба рачуноводства а усваја Управни одбор. Кључеви се утврђују најкасније 30 дана пре датума биланса и за наредни биланс стања мењају се само ако се битно промене околности које на њих утичу.

#### **3.2.4. Краткорочна потраживања и пласмани**

#### **Члан 9.**

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 (стечај, односно ликвидација дужника, презадуженост, оутђење имовине, принудно поравнање, ванпарнично поравнање, застарелост, судско решење, акт управног органа и др.)

Краткорочна потраживања која нису наплаћена у року од 60 дана од истека рока за наплату индиректно се отписују у висини од 100% номиналног износа потраживања, сем у случају када из образложеног предлога сектора за комерцијалне послове произилази да се, иако потраживање није наплаћено у року од 60 дана од дана истека рока за наплату, не ради о потраживању код кога је извесна ненаплативост.

У осталим случајевима одлуку о индиректном отпису, а на основу образложеног предлога финансијске службе доноси руководилац финансијске службе.

Руководилац финансијске службе дужан је да недељно прави преглед свих дужника Предузећа и да прати објављивања у “Службеном гласнику РС” отварања поступака стечаја или ликвидације над купцем, тј. дужником Предузећа.

Одлуку о директном отпису, а на основу образложеног предлога финансијске службе и сагласности Директора Предузећа, доноси Надзорни одбор Предузећа.

#### **3.2.5. Трошкови позајмљивања**

#### **Члан 10.**

Трошкови позајмљивања се капитализују тј. укључују у набавну вредност оних средстава која за то испуњавају услове прописане Стандардом МРС 23.

#### **3.2.6. Утврђивање губитака због обезвређења**

#### **Члан 11.**

Руководилац финансијске службе утврђује да ли постоје индикатори који указују да је дошло до обезвређења средстава на која се односи МРС 36 Обезвређење средстава, као и дали постоје индикатори који указују да је дошло до смањења раније признатог обезвређења тих средстава. У случају постојања тих индикатора дужан је дад а упуства за утврђивање износа обезвређења или износа за који раније призната обезвређења треба сторнирати.

### 3.2.7. Процењивање осталих ставки

#### Члан 12.

Шеф рачуноводства процењује значајност висине одложених пореских средстава, одложених пореских обавеза, обавеза за отпремнине и других ставки и одлучује да ли ће се вршити њихово рачуноводствено обухватање.

### 3.3. Остала питања

#### 3.3.1. Извештајни сегменти

#### Члан 13.

У Предузећу постоје четири организационе јединице које представљају пословне сегменте по којима се врши извештавање. То су:

- Сегмент заједничких послова,
- Сегмент трговина на мало природним гасом за потребе тарифних купаца
- Сегмент дистрибуције природног гаса и,
- Сегмент неенергетске делатности.

За сваки примарни сегмент Предузеће обелодањује информације о:

- ❖ Приходима сегмената,
- ❖ Резултату сегмената,
- ❖ Износу средстава сегмената,
- ❖ Износу обавеза сегмената,
- ❖ Улагања у стална средства,
- ❖ Износ амортизације и обезвређења средстава сегмента,
- ❖ Износ осталих значајних трошкова сегмента који не захтевају одлив готовине.

#### 3.3.2. Обелодањивања

#### Члан 14.

Руководилац финансијске службе је дужан да у складу са захтевима свих релевантних Међународних стандарда финансијског извештавања пропише обелодањивања која ће се вршити у финансијским извештајима Предузећа.

#### 3.3.3. Исправка материјално значајних грешака

#### Члан 15.

Материјално значајни изостављени или погрешно исказани подаци из претходних периода, исправљају се ретроактивно у финансијским извештајима за годину у којој су настали. Одређивање значајности одређује руководилац финансијске службе.

Као критеријум за изузимање од обавезе мењања упоредних података приликом ретроактивне примене рачуноводствених политика, односно исправљања грешака из претходних периода, узима се "неизводљивост".

Руководилац финансијске службе одређује до ког је обрачунског периода изводљиво ретроактивно исправљање грешака претходног периода.

#### **3.3.4. Начин обухватања ефеката промене рачуноводствених политика**

##### ***Члан 16.***

Руководилац финансијске службе процењује да ли је ретроактивна промена рачуноводствене политике изводљива.

**БИЛАНС УСПЕХА****4. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**

	у хиљадама динара	
	2013.	2012.
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	263.005	333.877
<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	<b>263.005</b>	<b>333.877</b>

**5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ**

	у хиљадама динара	
	2013.	2012.
Приходи од продаје на домаћем тржишту:		
- приходи од продаје природног гаса	261.110	328.545
<i>Домаћинства</i>	73.595	79.331
<i>Остали потрошачи</i>	37.795	34.560
<i>Равномерна потрошња</i>	149.720	214.654
- приходи од продаје робе	533	1.721
- приходи од услуга	1.324	3.538
<i>Прикључења на дистрибутивни систем</i>	1.117	3.037
<i>Остале услуге</i>	207	501
<b>ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ</b>	<b>262.967</b>	<b>333.804</b>

Предузеће остварује приходе продајом природног гаса тарифним купцима које чине три категорије купаца, домаћинства, остали купци и равномерна потрошња. У 2013. години Предузеће је остварило и приход од продаје робе, приходе по основу продаје услуга: прикључења на гасну дистрибутивну мрежу и накнадних радова, издавања сагласности за укрштање и паралелно вођење са дистрибутивним системом, техничког прегледа унутрашњих гасних инсталација, редовног годишњег сервиса и укључења и искључења на дистрибутивни систем.

**6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**

	у хиљадама динара	
	2013.	2012.
ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	38	73
<b>ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	<b>38</b>	<b>73</b>

Остали пословни приходи представљају приходе од донација за износ обрачунате амортизације на средство које је Предузеће добило као донацију, Износ прихода је 37.968,86 динара. Предузеће нема других осталих пословних прихода.



## 7. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	2013.	2012.
НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	214.355	262.970
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	3.242	3.450
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	24.868	22.424
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	11.030	10.582
ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	7.543	10.201
<b>ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>	<b>261.038</b>	<b>309.627</b>

## 8. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

	у хиљадама динара	
	2013.	2012.
Набавна вредност робе (природни гас)	213.977	261.631
Набавна вредност робе (остало)	378	1.339
<b>НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ</b>	<b>214.355</b>	<b>262.970</b>

Предузеће купује природни гас од добављача ЈП «Србијасгас» из Новог Сада.

## 9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама динара	
	2013.	2012.
Трошкови материјала (основног, помоћног и осталог) за израду прикључака	448	155
Трошкови алата и инвентара који се у целини отписује	72	329
Трошкови материјала за одржавање	429	467
Трошкови канцеларијског материјала	678	717
Трошкови санитарног материјала	109	131
Трошкови нафтних деривата	1.337	1.470
Трошкови електричне енергије	169	181
<b>ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА</b>	<b>3.242</b>	<b>3.450</b>

**10. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ**

	у хиљадама динара	
	2013.	2012.
Трошкови бруто зарада и накнада зарада	18.296	16.003
Трошкови доприноса на терет послодавца	3.276	2.888
Трошкови накнада по уговорима о делу и осталим уговорима	2.043	1.411
Трошкови накнада члановима Управног и Надзорног одбора	655	859
Остали лични расходи	598	1.263
<i>Јубиларне награде</i>		11
<i>Помоћ запосленом</i>		18
<i>Трошкови превоза са и на радно место</i>	224	106
<i>Накнаде превоза, смештаја, исхране и дневница на службеном путу</i>	235	1.020
<i>Поклон пакетићи за Нову годину деци запослених</i>	139	108
<b>ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ</b>	<b>24.868</b>	<b>22.424</b>

Предузеће на дан 31.12.2013. године има 15 (петнаест) стално запослених радника. За запослене су у 2013. години исплаћене зараде, накнаде зарада и друга примања у складу са Правилником о раду, усвојеним Програмом пословања за 2013. годину и важећим прописима.

У 2013. години је било накнада по уговору о повремено привременим пословима са два лица и два уговора са приправницима упућеним од стране Националне службе за запошљавање. За 5 (пет) чланова Управног и 3 (три) члана Надзорног одбора у 2013. години вршен је обрачун и исплата месечних накнада и припадајућих пореза и доприноса у складу са усвојеним Програмом пословања за 2013. годину и важећим законским прописима.

Остали лични расходи обухватају: накнаде трошкова смештаја, исхране, превоза и дневница запосленима на службеном путу у земљи, накнаде трошкова превоза са радног места и на радно место, поклон пакетиће за Нову годину за децу запослених и друге личне трошкове и накнаде по приложеним рачунима (улазница на сајмове, накнаде за паркинге и сл.).

**11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА**

	у хиљадама динара	
	2013.	2012.
Трошкови амортизације грађевинских објеката	8.151	8.114
Трошкови амортизације нематеријалних улагања и опреме	2.330	2.462
Резервисања за отпремнине за пензију	152	
Резервисања за јубиларне награде	397	6
<b>ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА</b>	<b>11.030</b>	<b>10.582</b>

**ОБРАЧУН РАЧУНОВОДСТВЕНЕ АМОРТИЗАЦИЈЕ ЗА 2013. ГОДИНУ**

Инв. број	Назив основног средства	Датум набавке	Набавна вредност	Отписана вредност до 31.12.2012.	Садашња вредност 31.12.2012.	Стопа	Износ амортизације 2013	Садашња вредност 31.12.2013.
ГО10100127	Пословна зграда	30.09.07.	22.769.691,28	2.642.956,88	20.126.734,40	0,020	455.393,83	19.671.340,57
ГО10200021	Мрежа средњег притиска 7200 м	31.03.00.	37.560.090,47	18.160.433,85	19.399.656,62	0,020	751.201,81	18.648.454,81
ГО10300052	Мрежа ниског притиска 33630м+16157м	31.12.00.	71.862.347,19	27.917.181,53	43.945.165,66	0,020	1.437.246,94	42.507.918,72
ГО10200076	Мрежа средњег притиска 2670 м	31.12.04.	27.149.451,43	7.737.593,66	19.411.857,77	0,020	542.989,03	18.868.868,74
ГО10300077	Мрежа ниског притиска 29731м+5600м	31.12.04.	58.297.433,62	16.614.768,57	41.682.665,05	0,020	1.165.948,67	40.516.716,38
ГО10300090	Мрежа ниског притиска 26185 м	31.12.05.	53.136.189,54	12.487.004,55	40.649.184,99	0,020	1.062.723,79	39.586.461,20
ГО10300094	Мрежа средњег притиска 8730 м	29.12.06.	32.319.856,20	5.979.173,39	26.340.682,81	0,020	646.397,12	25.694.285,69
ГО10200095	Мрежа ниског притиска 36593 м	29.12.06.	45.204.126,88	8.362.763,47	36.841.363,41	0,020	904.082,54	35.937.280,87
ГО10200129	Мрежа средњег притиска 3122 м	31.10.07.	9.016.312,09	1.292.338,05	7.723.974,04	0,020	180.326,24	7.543.647,80
ГО10300128	Мрежа ниског притиска 22986 м	31.10.07.	46.832.439,60	6.712.649,67	40.119.789,93	0,020	936.648,79	39.183.141,14
ГО10300151	Продужетак дгм Виногради 358,27м	31.12.10.	253.472,02	10.138,88	243.333,14	0,020	5.069,44	238.263,70
ГО10400152	Прикључци Врбас 2010. дом-13	31.12.10.	344.859,04	13.794,36	331.064,68	0,020	6.897,18	324.167,50
ГО10400153	Прикључци Куцура 2010. дом-3	31.12.10.	83.436,77	3.337,48	80.099,29	0,020	1.668,74	78.430,55
ГО10400154	Прикључци Савино Село 2010. дом-1	31.12.10.	30.483,17	1.219,32	29.263,85	0,020	609,66	28.654,19
ГО10400168	Прикључци Врбас 2011. дом-21	31.12.11.	430.611,23	8.612,22	421.999,01	0,020	8.612,22	413.386,79
ГО10400169	Прикључци Куцура 2011. дом-4	31.12.11.	149.936,29	2.998,73	146.937,56	0,020	2.998,73	143.938,83
ГО10400170	Прикључци Врбас 2011. ок-8	31.12.11.	235.186,74	4.703,73	230.483,01	0,020	4.703,73	225.779,28
ГО10300174	Продужетак дгм пе Иђошки пут 1510 м	31.12.12.	730.757,49		730.757,49	0,020	14.615,15	716.142,34
ГО10400175	Прикључци Врбас 2012. дом-16	31.12.12.	275.083,34		275.083,34	0,020	5.501,67	269.581,67
ГО10400176	Прикључци Савино Село 2012. дом-1	31.12.12.	33.183,13		33.183,13	0,020	663,66	32.519,47
ГО10400177	Прикључци Врбас 2012. ок-8	31.12.12.	790.927,01		790.927,01	0,020	15.818,54	775.108,47
ГО10400178	Прикључци Куцура 2012. ок-1	31.12.12.	54.391,80		54.391,80	0,020	1.087,84	53.303,96
ГО10400181	Прикључци Врбас 2013 ок-1	31.12.13.	79.022,46		79.022,46	0,000	0,00	79.022,46
ГО10400182	Прикључци Врбас 2013 дом-12	31.12.13.	402.356,31		402.356,31	0,000	0,00	402.356,31
ГО10400183	Прикључци Савино Село 2013 дом-1	31.12.13.	41.820,03		41.820,03	0,000	0,00	41.820,03
	<b>УКУПНО I:</b>		<b>408.083.465,13</b>	<b>107.951.668,34</b>	<b>300.131.796,79</b>		<b>8.151.205,33</b>	<b>291.980.591,46</b>
11	МРС Фармакоп	31.03.00.	838.362,31	277.235,85	561.126,46	0,050	41.918,12	519.208,34
12	МРС Самех FM	31.03.00.	1.972.599,02	1.972.599,02				0,00
13	МРС Медела	31.03.00.	1.074.905,54	1.074.905,54				0,00
14	МРС Тривит-млин	31.03.00.	1.673.882,59	1.673.882,59				0,00
15	МРС Самех GP	31.03.00.	1.156.389,55	1.156.389,55				0,00
16	МРС Житар	31.03.00.	1.531.816,69	1.531.816,69				0,00
17	МРС Витал	31.03.00.	2.560.979,11	2.560.979,11				0,00
18	МРС ФСХ	13.09.11.	1.165.131,50	277.490,89	887.640,61	0,050	58.256,58	829.384,04
19	МРС Широка потрошња 1	31.03.00.	1.669.360,41	1.669.360,41				0,00
20	МРС Широка потрошња 2	31.03.00.	1.288.137,70	1.241.843,91	46.293,79	0,050	46.293,79	0,00
60	МРС Блок 106	01.01.03.	1.617.543,03	1.602.850,15	14.692,88	0,050	14.692,88	0,00
75	МРС Широка потрошња 3	31.12.04.	5.895.367,76	4.421.525,83	1.473.841,93	0,050	294.768,39	1.179.073,54
96	МРС Куцура	29.12.06.	2.002.989,94	1.001.494,97	1.001.494,97	0,050	100.149,50	901.345,47
133	МРС Куцура Г-250	14.01.08.	735.650,00	268.205,73	467.444,27	0,050	36.782,50	430.661,77
140	МРС Савино Село Г-65	20.10.09.	489.750,00	81.325,00	408.425,00	0,050	24.487,50	383.937,50
143	МРС Самба Г-25	26.12.09.	209.000,00	31.350,00	177.650,00	0,050	10.450,00	167.200,00
150	МРС ОШ Светозар Милетић	31.12.10.	1.087.630,00	108.763,00	978.867,00	0,050	54.381,50	924.485,50
171	МРС Баћо зз Г-16Т	31.12.11.	91.501,86	4.575,09	86.926,77	0,050	4.575,09	82.351,68
172	МРС Бетон НСД Г-16Т	31.12.11.	91.501,87	4.575,09	86.926,78	0,050	4.575,09	82.351,69
173	МРС Mercator-S G-40	21.10.11.	759.377,20	44.297,00	715.080,20	0,050	37.968,86	677.111,34
179	МРС Миротин енерго	31.12.12.	762.013,15	0,00	762.013,15	0,050	38.100,66	723.912,49
			<b>28.673.889,23</b>	<b>21.005.465,42</b>	<b>7.668.423,81</b>		<b>767.400,45</b>	<b>6.901.023,36</b>
97	Доставно возило "CITROEN"	13.03.07.	970.912,93	651.725,29	319.187,64	0,100	97.091,29	222.096,35
132	Путничко возило "ASTRA CL"	26.12.07.	1.116.300,00	600.142,50	516.157,50	0,100	111.630,00	404.527,50

138	Доставно возило "RENAULT"	29.09.08.	819.921,91	349.079,32	470.842,59	0,100	81.992,19	388.850,40
142	Путничко возило "ŠKODA"	25.12.09.	1.251.640,78	375.492,24	876.148,54	0,100	125.164,08	750.984,46
146	Доставно возило "DACIA"	16.09.10.	1.068.895,81	240.501,56	828.394,25	0,100	106.889,58	721.504,67
147	Путничко возило "RENAULT"	02.12.10.	1.937.562,06	387.512,42	1.550.049,64	0,100	193.756,21	1.356.293,43
			<b>7.165.233,49</b>	<b>2.604.453,33</b>	<b>4.560.780,16</b>		<b>716.523,35</b>	<b>3.844.256,81</b>
105	Junkers Cerapur ZBR	31.05.07.	210.770,00	126.022,90	84.747,10	0,100	21.077,00	63.670,10
			<b>210.770,00</b>	<b>126.022,90</b>	<b>84.747,10</b>		<b>21.077,00</b>	<b>63.670,10</b>
149	Softver AB Soft	31.12.10.	498.319,84	124.579,96	373.739,88	0,125	62.289,98	311.449,90
156	AutoCad LT 2011 commercial new	09.12.10.	95.221,10	23.805,28	71.415,82	0,125	11.902,64	59.513,18
164	Softver AB Soft OKAM	31.03.11.	87.482,00	19.136,69	68.345,31	0,125	10.935,25	57.410,06
165	Softver AB Soft OZ	31.03.11.	138.942,00	30.393,56	108.548,44	0,125	17.367,75	91.180,69
166	Softver AB Soft REGIS	21.10.11.	1.441.175,82	175.403,77	1.265.772,05	0,125	180.146,98	1.085.625,07
167	Softver AB Soft OSA	21.10.11.	85.000,00	12.395,83	72.604,17	0,125	10.625,00	61.979,17
			<b>2.346.140,76</b>	<b>385.715,09</b>	<b>1.960.425,67</b>		<b>293.267,60</b>	<b>1.667.158,08</b>
26	Клима уређај Fujitsu	20.09.00.	140.423,87	140.423,87	0,00			0,00
55	Клима уређај DSB 091 LH	25.07.02.	40.501,52	40.501,52	0,00			0,00
			<b>180.925,39</b>	<b>180.925,39</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>УКУПНО II:</b>		<b>38.576.958,87</b>	<b>24.302.582,13</b>	<b>14.274.376,74</b>		<b>1.798.268,39</b>	<b>12.476.108,35</b>
58	Фотокопир Canon NP 7161	25.06.03.	72.746,40	72.746,40	0,00			0,00
135	Minolta Bizhub 163	08.07.08.	114.700,00	101.318,33	13.381,67	0,200	13.381,67	0,00
			<b>187.446,40</b>	<b>174.064,73</b>	<b>13.381,67</b>		<b>13.381,67</b>	<b>0,00</b>
34	Радна фотеља	17.04.01.	82.002,63	82.002,63	0,00			0,00
42	Орман	17.04.01.	59.556,13	59.556,13	0,00			0,00
82	Радна фотеља	10.06.05.	14.875,00	14.875,00	0,00			0,00
23	Фрижидер	12.05.00.	44.506,89	44.506,89	0,00			0,00
3	Рачунска машина Олимпија 3212	13.08.99.	11.193,34	11.193,34	0,00			0,00
33	Радна фотеља Региоинвест	17.04.01.	20.707,73	20.707,73	0,00			0,00
35	Радни сто	17.04.01.	33.714,25	33.714,25	0,00			0,00
36	Сегмент за сто Р140	17.04.01.	20.262,77	20.262,77	0,00			0,00
37	Комода за сто Р-90А	17.04.01.	13.006,51	13.006,51	0,00			0,00
38	Покретна касета Р-45	17.04.01.	14.889,03	14.889,03	0,00			0,00
39	Комода Р-90Б	17.04.01.	29.572,70	29.572,70	0,00			0,00
40	Гардеробни орман	17.04.01.	16.018,55	16.018,55	0,00			0,00
41	Архивски орман Р-60А	17.04.01.	16.018,55	16.018,55	0,00			0,00
43	Радни сто РС-120	17.04.01.	10.268,31	10.268,31	0,00			0,00
27	Радна столица	14.03.01.	6.890,96	6.890,96	0,00			0,00
28	Самостојећа вешалица	14.03.01.	5.049,40	5.049,40	0,00			0,00
29	Радна столица А-46Р	14.03.01.	39.116,03	39.116,03	0,00			0,00
51	Сто за рачунар	21.12.00.	2.911,56	2.911,56	0,00			0,00
69	Витрина стаклена	04.03.04.	30.720,00	30.720,00	0,00			0,00
71	Витрина дрвена	04.03.04.	28.560,00	28.560,00	0,00			0,00
102	Висока радна фотеља О 203	25.05.07.	58.500,00	58.500,00	0,00			0,00
103	Висока радна фотеља О 301	25.05.07.	63.360,00	38.913,60	24.446,40	0,110	6.969,60	17.476,80
104	Ниска радна фотеља О 302	25.05.07.	140.000,00	85.983,33	54.016,67	0,110	15.400,00	38.616,67
108	Радни кабинет-писарница	06.06.07.	63.010,00	38.121,05	24.888,95	0,110	6.931,10	17.957,85
109	Плакар К1-6	06.06.07.	65.640,00	39.712,20	25.927,80	0,110	7.220,40	18.707,40
110	Радни кабинет К1-секретар	06.06.07.	35.830,00	35.830,00	0,00			0,00
112	Плакар К2-5	06.06.07.	54.700,00	54.700,00	0,00			0,00
113	Радни кабинет К2-финансије	06.06.07.	25.580,00	25.580,00	0,00			0,00
114	Плакар К3-4	06.06.07.	43.760,00	43.760,00	0,00			0,00
115	Радни кабинет К3-техника И	06.06.07.	52.350,00	52.350,00	0,00			0,00
116	Плакар К4-5	06.06.07.	54.700,00	54.700,00	0,00			0,00
117	Радни кабинет К4-рачуноводство	06.06.07.	35.170,00	35.170,00	0,00			0,00
118	Радни кабинет К6-техника ИИ	06.06.07.	39.150,00	39.150,00	0,00			0,00
119	Трpezаријски кабинет	06.06.07.	71.520,00	43.269,60	28.250,40	0,110	7.867,20	20.383,20

126	Радни кабинет-директор	27.07.07.	38.135,59	38.135,59	0,00			0,00
139	Радни кабинет-плакери архив	07.10.09.	211.863,56	73.799,14	138.064,42	0,110	23.304,99	114.759,43
			<b>1.553.109,49</b>	<b>1.257.514,85</b>	<b>295.594,64</b>		<b>67.693,29</b>	<b>227.901,35</b>
9	Преносни детектор гаса ПДГ-02	03.12.99.	46.985,27	46.985,27	0,00			0,00
86	Гасни детектор Sewerin EX	31.10.05.	130.724,00	117.102,56	13.621,44	0,125	13.621,44	0,00
91	Уређај за испитивање	30.05.06.	120.737,50	99.357,32	21.380,18	0,125	15.092,19	6.287,99
92	Гасни детектор Тесто	30.05.06.	83.304,00	68.552,53	14.751,47	0,125	10.413,00	4.338,47
130	Гасни детектор Sewerin	05.11.07.	158.875,00	100.951,85	57.923,15	0,125	19.859,38	38.063,78
131	Гасни детектор Sewerin S	05.11.07.	35.275,00	35.275,00	0,00			0,00
136	Гасни детектор Sewerin V	09.07.08.	383.580,00	211.768,12	171.811,88	0,125	47.947,50	123.864,38
137	Тестни уређај СПЕ-ДУО	09.07.08.	106.234,00	58.650,02	47.583,98	0,125	13.279,25	34.304,73
180	Ассуго рупра	13.03.13.	54.560,00	0,00	54.560,00	0,094	5.115,00	49.445,00
			<b>1.120.274,77</b>	<b>738.642,67</b>	<b>381.632,10</b>		<b>125.327,75</b>	<b>256.304,35</b>
107	Хидраулична стега Ф 170	05.06.07.	93.000,00	93.000,00	0,00			0,00
134	Алат који не варнич	03.07.08.	93.954,00	82.992,70	10.961,30	0,200	10.961,30	0,00
161	Алат за полиетилен	01.11.11.	118.146,44	25.598,40	92.548,04	0,200	23.629,29	68.918,75
163	Комплет ручног алата	29.11.11.	283.877,92	61.506,88	222.371,04	0,200	56.775,58	165.595,46
			<b>588.978,36</b>	<b>263.097,98</b>	<b>325.880,38</b>		<b>91.366,17</b>	<b>234.514,21</b>
	<b>УКУПНО III:</b>		<b>3.449.809,02</b>	<b>2.433.320,23</b>	<b>1.016.488,79</b>		<b>297.768,89</b>	<b>718.719,90</b>
22	Dig.telefonski aparat 6408	28.08.00.	89.376,22	89.376,22	0,00			0,00
80	Panasonic KX-FPG376	22.04.05.	18.500,00	18.500,00	0,00			0,00
7	Telefonski aparat Lucent 6402D	24.09.99.	19.966,09	19.966,09	0,00			0,00
124	Телефонска централа	12.06.07.	132.050,00	72.627,50	59.422,50	0,100	13.205,00	46.217,50
	<b>УКУПНО IV:</b>		<b>259.892,31</b>	<b>200.469,81</b>	<b>59.422,50</b>		<b>13.205,00</b>	<b>46.217,50</b>
79	PH fotosmart R507 + docking	22.04.05.	20.750,00	20.750,00	0,00			0,00
85	Бројач новца Royal N200 EMG	13.10.05.	24.890,00	24.890,00	0,00			0,00
44	Светлећа реклама	17.04.01.	44.042,43	44.042,43	0,00			0,00
			<b>89.682,43</b>	<b>89.682,43</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
47	ATX Pentium II 750 MHZ	18.07.01.	95.733,13	95.733,13	0,00			0,00
54	Scenic D I845.LAN	05.04.02.	96.666,42	96.666,42	0,00			0,00
59	Psion organizer II LZ +RP 32L	25.08.02.	82.008,00	82.008,00	0,00			0,00
73	ATX Intel Celeron P4 2.4 GHZ R/S	26.10.04.	29.950,00	29.950,00	0,00			0,00
87	HP IPAQ HX2190 pocket PC Intel	28.12.05.	37.900,00	37.900,00	0,00			0,00
88	HP IPAQ HX2190 pocket PC Intel	28.12.05.	37.900,00	37.900,00	0,00			0,00
89	HP IPAQ HX2190 pocket PC Intel	28.12.05.	37.900,00	37.900,00	0,00			0,00
4	PC Pentium II	16.09.99.	231.099,28	231.099,28	0,00			0,00
5	PC Pentium II	16.09.99.	311.985,65	311.985,65	0,00			0,00
66	ATX Intel P4	28.04.04.	94.500,00	94.500,00	0,00			0,00
74	ATX Intel Celeron P4 3	26.10.04.	112.800,00	112.800,00	0,00			0,00
122	Racunarska mreza	12.06.07.	100.570,00	100.570,00	0,00			0,00
123	Server	12.06.07.	352.500,00	352.500,00	0,00			0,00
141	Laptop Toshiba Satellite	08.12.09.	50.800,00	30.480,00	20.320,00	0,200	10.160,00	10.160,00
145	Toshiba projektor	19.03.10.	64.625,00	35.543,75	29.081,25	0,200	12.925,00	16.156,25
148	Server ABSM-X8SIE-733T	07.12.10.	329.320,08	131.728,04	197.592,04	0,200	65.864,02	131.728,02
157	MSGW Gamer G1+SamsungBX2231	25.01.11.	72.952,00	27.964,93	44.987,07	0,200	14.590,40	30.396,67
158	HP Desktop+HP S2231a	25.01.11.	60.755,00	23.289,42	37.465,58	0,200	12.151,00	25.314,58
159	MSGW Prof.n12 Athion	25.01.11.	46.015,00	17.639,08	28.375,92	0,200	9.203,00	19.172,92
160	MSGW Prof.n12 Athion	25.01.11.	46.015,00	17.639,08	28.375,92	0,200	9.203,00	19.172,92
162	Laptop Acer Aspire+oprema	23.09.11.	51.500,00	12.875,00	38.625,00	0,200	10.300,00	28.325,00
			<b>2.343.494,56</b>	<b>1.918.671,78</b>	<b>424.822,78</b>		<b>144.396,42</b>	<b>280.426,36</b>
81	Epson LX 300+	22.04.05.	15.250,00	15.250,00	0,00			0,00
83	Printer Lexmark X125	19.08.05.	10.990,00	10.990,00	0,00			0,00
84	Printer HP 1010	18.08.05.	9.775,00	9.775,00	0,00			0,00
48	HP laser jet 1220	18.07.01.	52.208,27	52.208,27	0,00			0,00
49	HP desk jet 1220C	18.07.01.	44.272,62	44.272,62	0,00			0,00

62	Printer HP 1010	21.04.04.	11.610,00	11.610,00	0,00			0,00
6	HP laser jet 1100	20.09.99.	57.923,00	57.923,00	0,00			0,00
125	Štampač Epson FX 890	19.07.07.	38.180,00	38.180,00	0,00			0,00
155	Štampač Lexmark E350D	25.02.10.	51.986,52	29.459,02	22.527,50	0,200	10.397,30	12.130,20
			<b>292.195,41</b>	<b>269.667,91</b>	<b>22.527,50</b>		<b>10.397,30</b>	<b>12.130,20</b>
120	Систем видео надзора	12.06.07.	269.500,00	269.500,00	0,00			0,00
121	Алармни и пожарни систем	12.06.07.	110.920,00	107.918,00	3.002,00	0,200	3.002,00	0,00
			<b>380.420,00</b>	<b>377.418,00</b>	<b>3.002,00</b>		<b>3.002,00</b>	<b>0,00</b>
93	Моторна коса ФС350СТИХЛ	22.06.06.	45.585,72	45.585,72	0,00			0,00
98	Машина за заваривање ПЕ	07.03.07.	327.600,00	226.044,00	101.556,00	0,120	39.312,00	62.244,00
99	Електро-агрегат дизел	07.03.07	196.820,00	135.805,80	61.014,20	0,120	23.618,40	37.395,80
100	Варко 1405	04.05.07.	35.560,00	35.560,00	0,00			0,00
106	Моторна косачица Викинг	01.06.07.	37.440,52	37.440,52	0,00			0,00
101	Бушилица Hammer Bosch	04.05.07.	30.758,40	30.758,40	0,00			0,00
56	Електрична тестера КТ 1441	04.07.02.	18.891,95	18.891,95	0,00			0,00
			<b>692.656,59</b>	<b>530.086,39</b>	<b>162.570,20</b>		<b>62.930,40</b>	<b>99.639,80</b>
	<b>УКУПНО V:</b>		<b>3.798.448,99</b>	<b>3.185.526,51</b>	<b>612.922,48</b>		<b>220.726,12</b>	<b>392.196,36</b>
	<b>022</b>	<b>I</b>	<b>408.083.465,13</b>	<b>107.951.668,34</b>	<b>300.131.796,79</b>		<b>8.151.205,33</b>	<b>291.980.591,46</b>
	<b>014</b>		<b>2.346.140,76</b>	<b>385.715,09</b>	<b>1.960.425,67</b>		<b>293.267,60</b>	<b>1.667.158,08</b>
	<b>023</b>		<b>43.738.968,43</b>	<b>29.736.183,59</b>	<b>14.002.784,84</b>		<b>2.036.700,80</b>	<b>11.966.084,04</b>
	<b>014+023</b>	<b>II-V</b>	<b>46.085.109,19</b>	<b>30.121.898,68</b>	<b>15.963.210,51</b>		<b>2.329.968,40</b>	<b>13.633.242,11</b>
	<b>014+022+023</b>	<b>I-V</b>	<b>454.168.574,32</b>	<b>138.073.567,02</b>	<b>316.095.007,30</b>		<b>10.481.173,73</b>	<b>305.613.833,57</b>

**Преглед обавеза за отпремнине при одласку у пензију по годинама  
са стањем на дан 31.12.2013. године**

Година	Износ у РСД
2018	124.262,18
2021	84.641,80
2025	180.832,03
2029	46.232,23
2035	25.839,59
2038	53.024,72
2039	14.407,41
2040	12.683,54
2041	22.579,36
2044	8.690,35
2018	124.262,18
<b>Укупно:</b>	<b>573.193,21</b>

## Преглед обавеза за отпремнине при одласку у пензију по запосленима

са стањем на дан 31.12.2013. године

Р. бр.	Запослени	Пол	Бенефиција	Године старости	Месеци старости	Године стажа	Месеци стажа	Година одласка	Отпремнина
1	Пејовић Снежана	Ж	НЕ	44	11	15	10	2029	46.232,23
2	Банићевић Жељко	М	НЕ	38	8	14	5	2040	12.683,54
3	Миловић Душан	М	НЕ	37	3	13	4	2041	10.924,33
4	Видић Добривоје	М	НЕ	53	8	22	2	2025	57.605,38
5	Јововић Слободан	М	НЕ	38	0	19	4	2041	11.655,03
6	Сремачки Тања	Ж	НЕ	35	8	11	7	2038	18.875,85
7	Докнић Гордана	Ж	НЕ	48	4	20	2	2025	64.453,45
8	Петковић Душан	М	НЕ	53	10	28	2	2025	58.773,20
9	Добарџијев Тамара	Ж	НЕ	35	10	6	11	2038	19.200,79
10	Лаловић Саша	М	НЕ	40	5	18	5	2038	14.948,08
11	Радосевић Стеван	М	НЕ	57	3	36	3	2021	84.641,80
12	Петровић Татјана	Ж	НЕ	39	0	10	9	2035	25.839,59
13	Васиљевић Дарко	М	НЕ	34	9	6	9	2044	8.690,35
14	Бјелица Радислав	М	НЕ	60	7	30	5	2018	124.262,18
15	Беџић Миодраг	М	НЕ	39	11	3	3	2039	14.407,41
<b>УКУПНО</b>									<b>573.193,21</b>

Основу за актуарски обрачун будућих трошкова представљају следеће актуарске претпоставке:

### 1. Демографске

- Претпоставка доживљења датума исплате отпремнине, таблице смртности
- Претпоставка достизања датума исплате отпремнине на основу критеријума флукуације радне снаге, таблице флукуације
- Претпоставка инвалидитета, таблице инвалидитета

### 2. Финансијске

- Износа отпремнине која ће бити исплаћена на дан стицања законских основа за то,
- Дисконтне стопе, односно дисконтног фактора на основу којих се обрачунава садашња вредност будућих трошкова за отпремнину

### 3. Подаци о запосленима

- Датуми стицања услова за одлазак у пензију

У 2013. години на рачуну 404 извршено је резервисање за «зарађене» отпремнине у износу од 151.442,36 динара, укупан салдо на том рачуну је 573.193,21 динара и резервисање за јубиларне награде у износу од 397.283,64 динара, укупан салдо на том рачуну је 1.025.975,15 динара.

Преглед обавеза за резервације за јубиларне награде по годинама  
са стањем на дан 31.12.2013.

Година	Ј10 Резервација	Ј20 Резервација	Ј30 Резервација	Ј35 Резервација
2014	93.305,76			
2015				
2016	118.369,93			
2017	71.974,03			
2018				
2019		118.528,80		
2020		52.931,39		
2021	23.601,63			
2022		123.788,12		
2023				
2024		63.595,64		
2025				
2026		58.845,89		
2027		53.865,41		
2028				
2029			31.861,32	
2030			28.390,92	
2031		16.408,12		
2032			46.410,27	
2033				
2034				21.384,95
2035				19.033,46
2036			14.117,25	
2037			28.610,78	31.487,92
2038				
2039				
2040				
2041				
2042				9.463,56
<b>Укупно:</b>	<b>307.251,35</b>	<b>487.963,37</b>	<b>149.390,54</b>	<b>81.369,89</b>



## Преглед обавеза за јубиларне награде по запосленима

са стањем на дан 31.12.2013. године

Редни број	Запослени	Пол	Године старости	Месеци старости	Године стажа	Месеци стажа
1	Пејовић Снежана	Ж	44	11	14	5
2	Банићевић Жељко	М	38	8	14	5
3	Миловић Душан	М	37	3	13	4
4	Видић Добривоје	М	53	8	11	2
5	Јововић Слободан	М	38	0	11	2
6	Сремачки Тања	Ж	35	8	11	2
7	Докнић Гордана	Ж	48	4	9	2
8	Петковић Душан	М	53	10	9	1
9	Добарџијев Тамара	Ж	35	10	5	12
10	Лаловић Саша	М	40	5	7	6
11	Радошевић Стеван	М	57	3	7	6
12	Петровић Татјана	Ж	39	0	7	6
13	Васиљевић Дарко	М	34	9	6	9
14	Бјелица Радислав	М	60	7	2	3
15	Бецић Миодраг	М	39	11	2	3

Редни број	Запослени	Пол	Ј10 година	Износ
1	Пејовић Снежана	Ж		
2	Банићевић Жељко	М		
3	Миловић Душан	М		
4	Видић Добривоје	М		
5	Јововић Слободан	М		
6	Сремачки Тања	Ж		
7	Докнић Гордана	Ж	2014	47.224,24
8	Петковић Душан	М	2014	46.081,52
9	Добарџијев Тамара	Ж	2017	34.567,63
10	Лаловић Саша	М	2016	40.123,46
11	Радошевић Стеван	М	2016	38.298,40
12	Петровић Татјана	Ж	2016	39.948,07
13	Васиљевић Дарко	М	2017	37.406,40
14	Бјелица Радислав	М		
15	Бецић Миодраг	М	2021	23.601,63
<b>Укупно:</b>				<b>307.251,35</b>

Редни број	Запослени	Пол	Ј20 година	Износ
1	Пејовић Снежана	Ж	2019	59.209,78
2	Банићевић Желько	М	2019	59.319,02
3	Миловић Душан	М	2020	52.931,39
4	Видић Добривоје	М	2022	37.674,19
5	Јововић Слободан	М	2022	42.818,92
6	Сремачки Тања	Ж	2022	43.295,01
7	Докнић Гордана	Ж	2024	34.301,10
8	Петковић Душан	М	2024	29.294,54
9	Добарџијев Тамара	Ж	2027	26.029,94
10	Лаловић Саша	М	2026	28.980,06
11	Радошевић Стеван	М		
12	Петровић Татјана	Ж	2026	29.865,83
13	Васиљевић Дарко	М	2027	27.835,47
14	Бјелица Радислав	М		
15	Бецић Миодраг	М	2031	16.408,12
<b>Укупно:</b>				<b>487.963,37</b>

Редни број	Запослени	Пол	Ј30 година	Износ
1	Пејовић Снежана	Ж		
2	Банићевић Желько	М	2029	31.861,32
3	Миловић Душан	М	2030	28.390,92
4	Видић Добривоје	М		
5	Јововић Слободан	М	2032	22.326,15
6	Сремачки Тања	Ж	2032	24.084,12
7	Докнић Гордана	Ж		
8	Петковић Душан	М		
9	Добарџијев Тамара	Ж	2037	14.161,32
10	Лаловић Саша	М	2036	14.117,25
11	Радошевић Стеван	М		
12	Петровић Татјана	Ж		
13	Васиљевић Дарко	М	2037	14.449,46
14	Бјелица Радислав	М		
15	Бецић Миодраг	М		
<b>Укупно:</b>				<b>149.390,54</b>

Редни број	Запослени	Пол	Ј35 година	Износ
1	Пејовић Снежана	Ж		
2	Банићевић Жељко	М	2034	21.384,95
3	Миловић Душан	М	2035	19.033,46
4	Видић Добривоје	М		
5	Јововић Слободан	М	2037	14.664,60
6	Сремачки Тања	Ж	2037	16.823,32
7	Докнић Гордана	Ж		
8	Петковић Душан	М		
9	Добарџијев Тамара	Ж		
10	Лаловић Саша	М		
11	Радошевић Стеван	М		
12	Петровић Татјана	Ж		
13	Васиљевић Дарко	М	2042	9.463,56
14	Бјелица Радислав	М		
15	Бецић Миодраг	М		
<b>Укупно:</b>				<b>81.369,89</b>

На дан 31.12.2013. године укупан износ резервисања износи 1.599.168,36 динара.

## 12. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	2013.	2012.
<b>Трошкови производних услуга</b>		
Трошкови ПТТ услуга, телефоније, интернета	679	759
Трошкови одржавања	1.545	2.355
Трошкови рекламе и пропаганде	367	450
Трошкови истраживања		126
Трошкови осталих производних услуга	387	436
<b>ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>	<b>2.978</b>	<b>4.126</b>
<b>Нематеријални трошкови</b>		
Трошкови непроизводних услуга	1.448	2.067
Трошкови репрезентације	731	918
Трошкови премија осигурања	357	648
Трошкови платног промета	376	432
Трошкови чланарина	190	124
Трошкови пореза	1.198	1.224
Остали нематеријални трошкови	265	662
<b>НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ</b>	<b>4.565</b>	<b>6.075</b>
<b>ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>	<b>7.543</b>	<b>10.201</b>

**13. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК**

	у хиљадама динара	
	2013.	2012.
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	263.005	333.877
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	261.038	309.627
<b>ПОСЛОВНИ ДОБИТАК</b>	<b>1.967</b>	<b>24.250</b>

**14. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ**

	у хиљадама динара	
	2013.	2012.
Приходи од законских затезних камата по потраживањима		
-за испоручени природни гас	15.361	10.450
-по датим краткорочним позајмицама	2.343	2.592
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле по потраживањима	96	88
Остали финансијски приходи		23
<b>ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>	<b>17.800</b>	<b>13.153</b>

Финансијски приходи обухватају приходе од купаца по основу обрачунате законске затезне камате за неблагоприятно плаћање. Обрачун се врши месечно, за месец који претходи месецу за који се издаје периодични рачун за утрошени природни гас. За израчунавање камате узима се званични објављени податак о месечној стопи законске затезне камате за одговарајући месец, тј. податак о дневним коефицијентима за дане кашњења. Камата се исказује на рачуну за утошени природни гас. У 2013. години по Уговорима о краткорочним позајмицама, обрачуната је уговорена камата за неблагоприятно плаћање.

Приходи по основу ефеката валутне клаузуле по потраживањима су настали прерачуном задужења по курсу на дан 31.12.2013. године, а односе се на потраживања за прикључење на гасну дистрибутивну мрежу која су уговорена са валутном клаузулом и роком отплате на 12 и 24 месеца.

**15. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ**

	у хиљадама динара	
	2013.	2012.
Расходи уговорених камата по обавезама у девизама	7.466	4.487
Расходи по основу затезних камата	10.978	14.293
Расходи камата по финансијском лизингу	37	138
Негативне курсне разлике		7
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	306	5.390
Остали финансијски расходи	10	442
<b>ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	<b>18.797</b>	<b>24.757</b>

Расходи уговорених камата по обавезама у девизама односе се на уговорену камату по дугорочном кредиту од „Banca Intesa“ ad Београд, Уговор о кредиту, кредитна партија 55-420-1300746.8 од 20.11.2006. године. Обавезе за камату доспевају у износима и роковима који су дефинисани у плановима отплате. Укупан износ камата плаћених у 2013. години је 7.466.623,79 динара.

Расходи по основу затезних камата су расходи за неблагоприятно плаћене обавезе према добављачу, ЈП «Србијагас» Нови Сад износе 10.911.578,10 динара, затезне камате за неблагоприятно плаћене обавезе према

другим добављачима у износу од 62.398,03 динара и затезне камате за неблаговремено плаћене јавне приходе 3.984,37 динара.

Расходи камата по финансијском лизингу су уговорени Уговорима о финансијском лизингу са Нуро Алпе Адриа Leasing doo Beograd, број HC04304 и HC06986.

Предмет лизинга HC04304 је куповина теретног доставног возила марке Citroen, model Berlingo. Месечна рата лизинг накнаде износи 292,58 chf која укључује припадајућу камату. Плаћање је у динарској противвредности по продајном курсу за chf Нуро Алпе Адриа Leasing doo Beograd, на дан плаћања. Укупна обавеза се измирује на 72 месечне рате од којих је последња доспела у фебруару 2013. Године.

Предмет лизинга HC06986 је куповина путничког возила марке Renault, тип FluenceExpression. Месечна рата лизинг накнаде износи 258,48 еур која укључује припадајућу камату. Плаћање је у динарској противвредности по средњем курсу за еур Народне банке Србије, на дан плаћања. Укупна обавеза се измирује на 48 месечне рате. Укупни расходи камата по финансијском лизингу износе 36.603,95 динара.

У 2013. години је било негативних ефеката валутне клаузуле по уговору о кредиту са „Banca Intesa“ ад Београд и уговору о финансијском лизингу са „Нуро Алпе-Адриа-Лезинг“ доо Београд. Прерачунавањем обавеза по уговорима које су исказане у страниј валути на дан 31.12.2013. године је имало за последицу негативне ефекте уговорене валутне клаузуле у износу од 305.699,38 динара.

Остали финансијски расходи у износу од 10.290,00 динара обухватају разне банкарске трошкове, куповина и регистрација меница, накнаде НБС и др.

## 16. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у хиљадама динара	
	2013.	2012.
Вишкови		35
Остали непоменути приходи	455	609
<i>наплаћени уговорени пенали и казне</i>	80	113
<i>наплаћени трошкови спорова</i>	360	353
<i>наплаћене штете по основу осигурања</i>		
<i>накнадно одобрен рабат</i>	15	32
<i>приходи по основу накнаде штете од правних и физичких лица</i>		111
<b>ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	<b>455</b>	<b>644</b>

Остали непоменути приходи износе 608.843,55 динара, а чине их:

-наплаћени уговорени пенали и казне у износу од 79.409,00 динара, за прекорачења за трошкове мобилне телефоније за запослене. Одлуком директора утврђени су лимити месечне потрошње преко које се врши обустављање са зараде запослених,

-наплаћени трошкови спорова у износу од 360.316,52 динара, представљају трошкове судских такси и трошкове адвокатских услуга по решеним судским споровима у нашу корист,

-накнадно одобрен рабат од добављача у износу од 15.472,00 динара.

**17. ОСТАЛИ РАСХОДИ**

	у хиљадама динара	
	2013.	2012.
Расходи по основу директних отписа потраживања		37
Трошкови спорова	351	15
Издаци за здравствене, културне, образовне, спортске намене	525	842
Обезвређење потраживања и краткорочних фин. пласмана	21	2.260
<b>ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	<b>897</b>	<b>3.154</b>

Трошкови спорова у износу од 351.247,69 су трошкови судског извршитеља по споровима које води ЈП „Врбас-гас“ Врбас.

Издаци за здравствене, културне, образовне, научне, хуманитарне, верске и спортске намене и заштиту човекове околине износе 524.500,00 динара. Предузеће је током 2013. године вршило давања за наведене намене у складу са политиком Предузећа, потребама и приоритетима који су дефинисани у Програму пословања за 2013. годину. Нарочито се водило рачуна о финансирању хуманитарних акција и давања, финансирању аматерског спорта и спортских манифестација и давањима за културу науку и образовање.

Потраживања од купаца у износу од 21.493,39 динара су обезвређена.

**18. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА**

	у хиљадама динара	
	2013.	2012.
ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА	528	10.136
<b>ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>	<b>528</b>	<b>10.136</b>

**19. УТВРЂЕН ПОРЕЗ НА ДОБИТ У ПОРЕСКОЈ ПРИЈАВИ**

	у хиљадама динара	
	2013.	2012.
ПОРЕСКА ОСНОВИЦА		7.540
ОБРАЧУНАТИ ПОРЕЗ 15%		754
- Умањења по основу улагања у основна средства		377
<b>ОБРАЧУНАТИ ПОРЕЗ</b>		<b>377</b>

**УТВРЂИВАЊЕ ПОРЕСКЕ ОСНОВИЦЕ У ПОРЕСКОМ БИЛАНСУ**

	у хиљадама динара	
	2013.	2012.
ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ	528	10.136
УСКЛАЂИВАЊЕ ПРИХОДА И РАСХОДА		
- камате због неблагоприятно плаћених јавних прихода	4	
- новчане казне по решењима	2	
- амортизација у финансијским извештајима (тачка 10)	10.481	10.576
- амортизација за пореске сврхе	(12.860)	(13.172)
- дугорочна резервисања за отпремнине (тачка 10)		
- дугорочна резервисања за отпремнине (тачка 10)		
- дугорочна резервисања за јубиларне награде (тачка 10)		
<b>ОПОРЕЗИВА ДОБИТ</b>		<b>7.540</b>
<b>ГУБИТАК</b>	<b>1.845</b>	

Порески биланс за период од 01.01. до 31.12.2013. године је корекцијом и усклађивањем прихода и расхода пословну добит из биланса успеха свео на порески губитак у износу од 1.845.135,81 динара, те за 2013. годину нема исказане опорезиве добити нити утврђеног пореза на добит.

### ОБРАЧУН ПОРЕСКЕ АМОРТИЗАЦИЈЕ ЗА 2013. ГОДИНУ

Инвентарски број	Назив основног средства	Датум набавке	Набавна вредност	Отписана вредност	Стопа амортизације	Износ амортизације 2013.
ГО10100127	Пословна зграда	30.09.07	22.769.691,28	2.984.502,24	0,025	569.242,28
ГО10200021	Мрежа средњег притиска 7200 м	31.03.00	37.560.090,47	8.451.946,83	0,025	939.002,26
ГО10300052	Мрежа ниског притиска 33630 м + 16157 м	31.12.00	71.862.347,19	16.168.101,64	0,025	1.796.558,68
ГО10200076	Мрежа средњег притиска 2670 м	31.12.04	27.149.451,43	5.429.890,29	0,025	678.736,29
ГО10300077	Мрежа ниског притиска 29731 М + 5600 м	31.12.04	58.297.433,62	11.642.193,77	0,025	1.457.435,84
ГО10300090	Мрежа ниског притиска 26185 м	31.12.05	53.136.189,54	9.298.833,17	0,025	1.328.404,74
ГО10300094	Мрежа средњег притиска 8730 м	29.12.06	32.319.856,20	5.655.974,84	0,025	807.996,41
ГО10200095	Мрежа ниског притиска 36593 м	29.12.06	45.204.126,88	7.910.722,20	0,025	1.130.103,17
ГО10200129	Мрежа средњег притиска 3122 м	31.10.07	9.016.312,09	1.164.606,98	0,025	225.407,80
ГО10300128	Мрежа ниског притиска 22986 м	31.10.07	46.832.439,60	6.049.190,12	0,025	1.170.810,99
ГО10300151	Продужетак дгм Виногради 358,27 м	31.12.10	253.472,02	12.673,60	0,025	6.336,80
ГО10400152	Прикључци Врбас 2010. дом-13	31.12.10	344.859,04	17.242,95	0,025	8.621,48
ГО10400153	Прикључци Куцура 2010. дом-3	31.12.10	83.436,77	4.171,84	0,025	2.085,92
ГО10400154	Прикључци Савино Село 2010. дом-1	31.12.10			0,025	0,00
ГО10400168	Прикључци Врбас 2011. дом-21	31.12.11	430.611,23	10.765,28	0,025	10.765,28
ГО10400169	Прикључци Куцура 2011. дом-4	31.12.11	149.936,29	3.748,41	0,025	3.748,41
ГО10400170	Прикључци Врбас 2011. ок-8	31.12.11	235.186,74	5.879,67	0,025	5.879,67
ГО10300174	Продужетак дгм пе Иђошки пут 1510 м	31.12.12	730.757,49		0,025	18.268,94
ГО10400175	Прикључци Врбас 2012. дом-16	31.12.12	275.083,34		0,025	6.877,08
ГО10400176	Прикључци Савино Село 2012. дом-1	31.12.12			0,025	0,00
ГО10400177	Прикључци Врбас 2012. ок-8	31.12.12	790.927,01		0,025	19.773,18
ГО10400178	Прикључци Куцура 2012. ок-1	31.12.12			0,025	0,00
ГО10400181	Прикључци Врбас 2013 ок-1	31.12.13	79.022,46		0,000	0,00
ГО10400182	Прикључци Врбас 2013 дом-12	31.12.13	402.356,31		0,000	0,00
ГО10400183	Прикључци Савино Село 2013 дом-1	31.12.13	41.820,03		0,000	0,00
	<b>УКУПНО I:</b>		<b>407.442.208,23</b>	<b>74.810.443,83</b>		<b>10.186.055,21</b>

## ПОРЕСКА АМОРТИЗАЦИЈА ОД ДРУГЕ ДО ПЕТЕ ГРУПЕ СРЕДСТАВА

Број групе	Почетни салдо групе	Прибављена средства која се стављају у употребу	Отуђена средства током године	Неотписана вредност (2+3-4)	Стопа %	Амортизација (5 x 6)	Неотписана вредност на крају године (5 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
II	23.284.500,11			23.284.500,11	10	2.328.450,01	20.956.050,10
III	1.020.007,73	54.560,00		1.074.567,73	15	161.185,16	913.382,57
IV	0,00			0,00	20	0,00	0,00
V	615.424,94			615.424,94	30	184.627,48	430.797,46
<b>УКУПНО:</b>						<b>2.674.262,65</b>	

## ИЗРАЧУНАВАЊЕ ПОРЕСКОГ КРЕДИТА

## УЛАГАЊА У ОСНОВНА СРЕДСТВА

Плаћања у 2013. години

Инвентарски број	Назив основног средства	Датум набавке	Набавна вредност	Плаћено у 2013. години
128	Мрежа ниског притиска	31.10.07.		12.707.339,06
ГО10400181	Прикључци Врбас 2013 ок-1	31.12.13.	79.022,46	79.022,46
ГО10400182	Прикључци Врбас 2013 дом-12	31.12.13.	402.356,31	402.356,31
ГО10400183	Прикључци Савино Село 2013 дом-1	31.12.13.	41.820,03	41.820,03
ОП30500180	Асигу римтра	13.03.13.	54.560,00	54.560,00
<b>УКУПНО:</b>				<b>13.285.097,86</b>

Улагања у основна средства у 2013. години, којима се остварује право на порески кредит износе 13.285.097,86 динара.

Како се, Предузеће, у складу са одредбама члана 6. Закона о рачуноводству разврстава у мало, има право на порески кредит и то у висини 40% од вредности инвестиционог улагања у тој години, а то износи 5.314.039,14 динара.



## ПОРЕСКИ КРЕДИТ ЗА УЛАГАЊА У ОСНОВНА СРЕДСТВА

За период од 01.01. до 31.12.2013. године

Р. бр	Опис	Износ у динарима
1	2	3
1.	Укупан износ улагања у основна средства која су уплаћена у текућем пореском периоду	13.285.097,86
2.	Износ улагања у опрему, плаћену у текућем пореском периоду, а која је била у употреби на територији Републике	
3.	Износ улагања у основна средства за која се признаје право на порески кредит (1-2)	13.285.097,86
4.	Износ обрачунатог пореског кредита за текући порески период (ред.бр.3 x 20%, односно 40%)	5.314.039,14
5.	Износ обрачунатог пореског кредита који се користи у текућем пореском периоду, а највише до 50%, односно 70% обрачунатог пореза (0 x 70% = 0)	0,00
6.	Неискоришћени део пореског кредита из текућег пореског периода који се преноси на рачун пореза на добит из будућих обрачунских периода (4-5)	5.314.039,14
7.	Неискоришћени део пореског кредита из ранијих година који се преноси на рачун пореза на добит из будућих обрачунских периода	91.145.971,69
8.	Износ корекције неискоришћеног дела пореског кредита из ранијих година услед отуђења основних средстава, односно губитка права на порески кредит	
9.	Неискоришћени део пореског кредита из ранијих година који, после корекције, може да се користи у текућем пореском периоду по редоследу улагања (7-8)	91.145.971,69
10.	Неискоришћени део пореског кредита из ранијих година, који може да се користи у текућој години	
11.	Неискоришћени део пореског кредита из ранијих година, који се преноси на рачун пореза на добит из будућих обрачунских периода (9-10)	91.145.971,69
12.	Укупни порески кредит који се користи у текућем пореском периоду - збир пореског кредита текуће године и пренетих пореских кредита из ранијих година по редоследу улагања, а највише до 50%, односно 70% обрачунатог пореза (5+10)	0,00
13.	Неискоришћени део пореског кредита који се преноси на рачун пореза на добит из будућих периода - збир неискоришћеног пореског кредита текућег пореског периода и пренетог пореског кредита из ранијих година (6+11)	96.460.010,83

**20. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД-РАСХОД ПЕРИОДА**

	у хиљадама динара	
	2013.	2012.
Почетно стање пре рачуноводствене амортизације	316.095	325.331
Износ амортизације за биланс успеха	10.481	10.576
Садашња вредност	305.614	314.755
Свега основица рачуноводствене амортизације	305.614	314.755
Почетно стање пре пореске амортизације	357.606	370.724
Износ амортизације за порески биланс	12.860	13.172
Свега основица пореске амортизације	344.746	357.552
Разлика између основица	39.132	42.796
Одложено пореско средство 15%	5.870	6.419
Свега одложених пореских средстава	5.870	6.419
Обрачунате неисплаћене отпремнине	573	422
Обрачунате неисплаћене јубиларне награде	1.026	629
Резервисања за судски спор		
Збир пореских разлика	1.599	1.050
Одложено пореско средство 15%	240	158
Одложена пореска средства	6.110	6.577
Стање на почетку периода	6.577	4.729
<b>ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	<b>467</b>	<b>1.848</b>
<b>ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	<b>467</b>	

**21. НЕТО ДОБИТАК**

	у хиљадама динара	
	2013.	2012.
ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	528	10.136
ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА		377
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	(467)	
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА		1.848
<b>НЕТО ДОБИТАК</b>	<b>61</b>	<b>11.607</b>

## БИЛАНС СТАЊА

### 22. СТАЛНА ИМОВИНА

	у хиљадама динара	
	2013.	2012.
НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ		
GOODWILL		
НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	1.800	1.960
НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	304.970	314.127
ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ		
<b>СТАЛНА ИМОВИНА</b>	<b>306.770</b>	<b>316.087</b>

### 23. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	у хиљадама динара	
	2013.	2012.
НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	1.800	1.960
<b>НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА</b>	<b>1.800</b>	<b>1.960</b>

### 24. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА

	у хиљадама динара	
	2013.	2012.
НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	304.970	314.127
ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ		
БИОЛОШКА СРЕДСТВА		
<b>НЕКРЕТНИНЕ ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b>	<b>304.970</b>	<b>314.127</b>

СТАЛНА ИМОВИНА	Нематеријална улагања	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Средства у припреми и аванси
<b>Набавна вредност</b>				
Стање 1. јануара 2013. године	2.346	407.560	43.684	570
Набавке у току године	133	523	55	977
Смањење у току године				523
Стање 31. децембра 2013. године	<u>2.479</u>	<u>408.083</u>	<u>43.739</u>	<u>1.024</u>
<b>Исправка вредности</b>				
Стање 1. јануара 2013. године	386	107.952	29.736	
Амортизација за текућу годину	293	8.151	2.037	
Стање 31. децембра 2013. године	<u>679</u>	<u>116.103</u>	<u>31.773</u>	
<b>Садашња вредност на дан 31. децембра 2013. године</b>	<u><b>1.800</b></u>	<u><b>291.980</b></u>	<u><b>11.966</b></u>	<u><b>1.024</b></u>

Предузеће је у 2013. години ставило у употребу следећа средства:

Инвентарски број	Назив основног средства	Датум набавке	Набавна вредност
ГО10400181	Прикључци Врбас 2013 ок-1	31.12.2013.	79.022,46
ГО10400182	Прикључци Врбас 2013 дом-12	31.12.2013.	402.356,31
ГО10400183	Прикључци Куцура 2013 дом-1	31.12.2013.	41.820,03
	<b>УКУПНО I:</b>		<b>523.198,80</b>
ОП30500180	Ассуго риптра	13.03.2013.	54.560,00
	<b>УКУПНО III:</b>		<b>54.560,00</b>
	<b>УКУПНО:</b>		<b>577.758,80</b>

Исправка вредности нематеријалних улагања, грађевинских објеката и опреме је рађена у складу са усвојеним рачуноводственим политикама а у тачци 10 смо дали прилог обрачун амортизације.

На дан 31. децембра 2013. године, садашња вредност сталне имовине је 306.770.437,39 динара.

## 25. ОБРТНА ИМОВИНА

	у хиљадама динара	
	2013.	2013.
ЗАЛИХЕ	2.802	2.847
СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ		
КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА	156.595	138.030
<b>ОБРТНА ИМОВИНА</b>	<u><b>159.397</b></u>	<u><b>140.877</b></u>

## 26. ЗАЛИХЕ

	у хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Залихе материјала	478	394
Залихе резервних делова	1.171	1.462
Залихе алата и ситног инвентара	150	128
Залихе робе	601	505
Дати аванси за робу и услуге	402	358
<b>ЗАЛИХЕ</b>	<b>2.802</b>	<b>2.847</b>

Предузеће на дан 31.12.2013. године на залихама материјала има 478.457,04 динара, резервних делова има 1.170.566,86 динара, алата и ситног инвентара 149.525,34 динара, робе 601.382,64 динара и датих аванса 401.925,38 динара.

Предузеће је на дан 31.12.2013. године имало датих аванса, без садржаног пореза на додату вредност, следећим добављачима:

	у хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Дати аванси TeamCAD doo, Београд		1
Дати аванси Књаз Милош Натура доо, Београд		3
Дати аванси Нуро Alpe-Adria-Bank ad, Београд		5
Дати аванси Фото Мис, Нови Сад	7	7
Дати аванси ЗН сзр, Кула	11	11
Дати аванси ЦФК „Драго Јововић“ Врбас	14	
Дати аванси Гепард доо, Нови Сад	27	
Дати аванси Службени гласник јп, Београд	28	
Дати аванси Румапласт ад, Рума	40	40
Дати аванси Еуро петрол, Суботица	42	
Дати аванси Станишић аудит доо, Београд	58	58
Дати аванси ИПЦ доо, Београд	74	74
Дати аванси АБ Софт доо, Београд	101	159
<b>ДАТИ АВАНСИ</b>	<b>402</b>	<b>358</b>

## 27. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА

	у хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
ПОТРАЖИВАЊА	139.446	119.713
ПОТРАЖИВАЊА ЗА ВИШЕ ПЛАЋЕН ПОРЕЗ	754	536
КРАТКОРОЧНИ ФИНАСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	11.861	16.727
ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	4.254	827
ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР	280	227
<b>КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА</b>	<b>156.595</b>	<b>138.030</b>

## 28. ПОТРАЖИВАЊА

	у хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Потраживања		
Потраживања за извршене услуге прикључења	1.406	1.277
- домаћинства	802	597
- остали	604	680
Потраживања од купаца за испоручени природни гас	128.148	110.660
- Домаћинства	31.147	29.600
- Остали купци	66.640	58.229
- Равномерна потрошња	30.361	22.831
Потраживања за извршене услуге	571	688
Потраживања од купаца за робу	634	715
Потраживања за камату	9.628	7.285
- ЈКП «Стандард» Врбас	2.579	1.987
- ЈП «Врбас» Врбас	4.574	3.482
- СО «Врбас» Врбас	2.475	1.816
Потраживања од запослених	8	26
- пенали за мобилну телефонију	8	26
Потраживања од фондова		121
Потраживања од других правних и физ. лица	167	188
Потраживања по Уговору о запошљавању приправника	404	452
Потраживања по основу трошкова спорова	740	561
Исправка вредности потраживања од купаца	(2.260)	(2.260)
<b>ПОТРАЖИВАЊА</b>	<b>139.446</b>	<b>119.713</b>

Потраживања за услуге прикључења по решењима о прикључењу износе 1.406.425,08 динара и то од домаћинства 802.469,83 динара и од осталих 603.955,25 динара.

Потраживања за испоручени природни гас у износу од 128.147.742,12 динара од тарифних купаца износе 91,90% од укупних краткорочних потраживања 139.445.837,76 динара.

Потраживања за услуге обухватају потраживања за услуге издавања сагласности на укрштање и паралелно вођење са дистрибутивним системом, потраживања за услуге техничког прегледа, потраживања за услуге редовног годишњег прегледа, потраживања за услуге укључења на дистрибутивни систем, потраживања за додатне радове приликом прикључења на гасни дистрибутивни систем. Она износе 570.999,76 динара.

Потраживања за робу износе 633.549,16 динара.

Потраживања за камату која је уговорена у уговорима о краткорочним позајмицама износи 9.628.410,91 динара.

Потраживања од запослених обухватају потраживања за коришћење мобилне телефоније преко одобреног лимита и износе 7.745,00 динара.

Потраживања у износу од 167.420,27 динара су потраживања од правних лица за накнаду штете.

Потраживање у износу од 403.868,00 динара је потраживање по Одлуци о запошљавању приправника чија нето зарада иде на терет Скупштине општине Врбас.

Потраживања по основу трошкова спорова износе 739.676,00 динара, а ради се о неплаћеним трошковима судских такси за спорове који нису окончани, а који се воде са тарифним купцима.

## 29. ПОТРАЖИВАЊА ЗА ВИШЕ ПЛАЋЕН ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

	<u>2013.</u>	<u>у хиљадама динара 2012.</u>
Потраживања за више плаћен порез на добитак	754	536
<b>ПОТРАЖИВАЊА ЗА ВИШЕ ПЛАЋЕН ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>	<b><u>754</u></b>	<b><u>536</u></b>

Предузеће према пореској пријави ПДП за коначно утврђивање пореза на добит предузећа за 2013. годину није имало обавезу по основу пореза на добит предузећа. Плаћене аконтације по пореској пријави из 2012. Године представљају више плаћен порез на добит у износу од 753.960,00 динара.

## 30. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	<u>2013.</u>	<u>у хиљадама динара 2012.</u>
Краткорочни финансијски пласмани		
Позајмица запосленима	641	707
Позајмица Врбас јп, Врбас	5.900	5.900
Позајмица Стандард јкп, Врбас	1.860	6.660
Позајмица СО Врбас	3.460	3.460
<b>КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ</b>	<b><u>11.861</u></b>	<b><u>16.727</u></b>

Предузеће је запосленима исплатило зајам за набавку огрева и зимнице у складу са Правилником о раду који ће се враћати у дванаест месечних рата. Предузеће потражује од запослених на дан 31.12.2013. године 642.000,00 динара. Уговорене краткорочне позајмице оснивачу и неким јавним предузећима износе 11.219.558,16 динара.

## 31 . ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	у хиљадама динара	
	<u>31. децембар 2013.</u>	<u>31. децембар 2012.</u>
Текући рачун у динарима	4.244	788
- Banca Intesa ad	3.308	211
- Hypo Alpe-Adria-Bank ad	830	58
- AIK banka ad	1	466
- Erste bank ad	32	17
- Raiffeisenbank ad	68	24
- Марфин ad	5	12
Потраживања по чековима		

Потраживања по платној картици	10	39
<b>ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА</b>	<b>4.254</b>	<b>827</b>

На дан 31.12.2013. године на текућим рачунима код банака Предузеће располаже са 4.243.799,31 динара и има потраживања по платним картицама у износу од 10.000,00 динара.

### 32. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	у хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Унапред плаћени трошкови		
- ДДОР Нови Сад	112	217
- Компанија Дунав осигурање	168	
Разграничени порез на додату вредност		10
<b>ПДВ И АВР</b>	<b>280</b>	<b>227</b>

У 2013. години Предузеће је унапред платило по основу осигурања имовине и осигурања запослених износ од 279.831,38 динара.

### 33. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

	у хиљадама динара	
	2013.	2012.
<b>ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	<b>6.110</b>	<b>6.577</b>

О одложеним пореским средствима за 2013. годину смо писали у тачци 19. Почетно стање одложених пореских средстава у износу од 6.576.990,58 динара умањено за износ од 467.299,46 динара колико су износиле одложене пореске обавезе за 2013. годину.

### 34. ПОСЛОВНА ИМОВИНА

	у хиљадама динара	
	2013.	2012.
СТАЛНА ИМОВИНА	306.770	316.087
ОБРТНА ИМОВИНА	159.397	140.877
ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	6.110	6.577
<b>ПОСЛОВНА ИМОВИНА</b>	<b>472.277</b>	<b>463.541</b>

### 34. УКУПНА АКТИВА

	у хиљадама динара	
	2013.	2012.
ПОСЛОВНА ИМОВИНА	472.277	463.541
<b>УКУПНА АКТИВА</b>	<b>472.277</b>	<b>463.541</b>



### 35. КАПИТАЛ

На дан 31. децембра 2013. године основни капитал Предузећа представља државни капитал у износу од 242.735.191,64 динара.

У 2013. години извршена је расподела резултата 2012. године у износу од 11.607.137,31 динара.

	Основни капитал	Резерве	Учешће у расподели	Нераспо- ређени добитак	Укупно
Стање на дан 01.01.2013. године	226.217	7.172		11.607	244.996
Кориговано почетно стање на дан 01.01.2013. године					
Расподела резултата 2012. године	8.705	580	(2.322)	(11.607)	(2.322)
Резултат 2013. године				528	528
Порез на добит 15%					
Одложене пореске обавезе				(467)	(467)
<b>Стање на дан 31.12. 2013. године</b>	<b>234.922</b>	<b>7.752</b>		<b>61</b>	<b>242.735</b>

### 35. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

	у хиљадама динара	
	2013.	2012.
НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	61	11.607
<b>НЕТО ДОБИТАК</b>	<b>61</b>	<b>11.607</b>

### 36. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	1.599	1.050
ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	24.723	59.170
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	203.220	58.858
<b>ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ</b>	<b>229.542</b>	<b>218.545</b>

**37. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА**

	у хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2012.
Дугорочна резервисања за отпремнине за пензију и јубиларне награде	1.599	1.050
<b>ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА</b>	<b>1.599</b>	<b>1.050</b>

Предузеће је на дан 31.12.2013. године приказало у оквиру рачуна 404 укалкулисане обавезе обрачунате у складу са МРС 19 Накнаде запосленима. Ради се о обавезама по основу «зарађених» отпремнина и јубиларних награда. Извршена је временска пројекција обавеза за 15 стално запослених и извршено је дисконтовање на датум биланса стања.

На рачуну резервисања за отпремнине на дан 31.12.2013. године резервација износи 573.193,21 динара, а на рачуну резервисања за јубиларне награде на дан 31.12.2013. године резервација износи 1.025.975,15 динара.

За објективност обрачуна резервисања за отпремнине и јубиларне награде одговорно је предузеће «ИН ФОРМО» доо Нови Сад које уз наведене обрачуне шаље и мишљење овлашћеног актуара.

О дугорочним резервисањима за отпремнине за пензију и јубиларне награде детаљније смо писали у тачци 10. Напомена.

**38. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

	у хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ	24.723	58.858
ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ		312
<b>ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	<b>24.723</b>	<b>59.170</b>

**39. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ**

	у хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Дугорочни кредити		
- „Banca Intesa“ ad Beograd (20.11.2006. године )	24.723	37.320
- „АИК банка“ ад Ниш (10.10.2012. године)		21.538
<b>ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ</b>	<b>24.723</b>	<b>58.858</b>

Дугорочни кредит на дан 31. децембра 2013. године представља неотплаћени део дугорочног кредита од „Banca Intesa“ ad Beograd, Уговор о кредиту, кредитна партија 55-420-1300746.8 од 20.11.2006. године којим је такође измирен део обавеза према извођачу радова «Промонт груп» доо Нови Сад, за радове на изградњи дистрибутивне гасне мреже у насељеном месту Куцура у 2006. години. Обавезе по основу отплате рата по овом кредиту доспевају месечно. Износ рате је 9.376,47 евра. Плаћање је у динарској противвредности по средњем курсу НБС. Кредит се отплаћује до 01.11.2016. године када доспева на плаћање последња рата.

Укупна преостала обавеза по ратама овог кредита је 328.175,93 евра, односно на дан 31.12.2013. године 37.622.777,78 динара.

Из укупне обавезе на дан 31.12.2013. године изузет је део који се односи на део дугорочног кредита који доспева до једне године и пренет на краткорочне финансијске обавезе.

На рачуну дугорочних обавеза по овом кредиту исказан је износ од 215.658,29 евра, у динарима на дан 31.12.2013. године прерачунато по средњем курсу НБС 24.723.519,25 динара и на рачуну краткорочних обавеза пренет је део који доспева у 2014. години 112.517,64 евра или на дан 31.12.2013. године 12.899.258,53 динара.

Обавезе по дугорочном кредиту на дан 31.12.2013. године од «АИК банка» ад Ниш, за одржавање ликвидности износе 21.538.461,58 динара. Рате доспевају месечно. Износ рате је 5.384.615,38 динара. Кредит се отплаћује до 10.04.2014. године када доспева на плаћање последња рата. Обавеза по овом кредиту износи 21.538.461,58 динара и пренета је на краткорочне финансијске обавезе из разлога што доспева на наплату у току 2014. године.

#### 40. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама динара	
	<u>31. децембар 2013.</u>	<u>31. децембар 2012.</u>
Остале дугорочне обавезе		
- „Нуро Leasing“ доо Beograd		312
<b>ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>		<b>312</b>

Предузеће је дана 30.11.2010. године закључило Уговор о финансијском лизингу са Нуро Alpe Adria Leasing доо Beograd. Предмет лизинга је путничко возило марке Renault, model Fluence Expression. Месечна рата лизинг накнаде износи 258,48 еур са припадајућом каматом. Плаћање је у динарској противвредности по средњем курсу Народне банке Србије на дан плаћања. Укупна обавеза се измирује на 48 месечних рата. Последња рата доспева на наплату 03.11.2014. године.

Стање обавезе на дан 31.12.2013. године представља неотплаћени део који се односи на лизинг накнаду без припадајуће камате и износи 2.739,19 еур, односно 314.026,49 динара. Целокупан износ пренет је на рачун краткорочних обавеза јер рате доспевају у току 2014. године.

Предузеће нема других осталих дугорочних обавеза.

#### 41. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	31. децембар 2013.	у хиљадама динара 31. децембар 2012.
КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	34.752	61.629
ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	130.654	70.110
ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	36.796	25.499
ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПВР	1.018	1.087
ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОБИТАК		
<b>КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	<b>203.220</b>	<b>158.325</b>

#### 42. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Предузеће има краткорочне финансијске обавезе које се односе на део дугорочних обавеза које доспевају до једне године.

	31. децембар 2013.	у хиљадама динара 31. децембар 2012.
Део дугорочних кредита који доспева до једне године:		
- „Banca Intesa“ ad Beograd (20.11.2006. године)	12.899	12.795
- „АИК банка“ ад Ниш (10.10.2012)	21.539	48.462
- „Нуро Leasing“ доо Београд		56
- „Нуро Leasing“ доо Београд	314	316
<b>КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ</b> <i>Доспева за плаћање у 2013. години</i>	<b>34.752</b>	<b>61.629</b>

#### 43. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	31. децембар 2013.	у хиљадама динара 31. децембар 2012.
Обавезе из пословања (обавезе према добављачима)	128.890	68.052
Примљени аванси	1.764	2.058
<b>ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>	<b>130.654</b>	<b>70.110</b>

У односу на укупне обавезе према добављачима 128.890.078,53 динара, обавеза према добављачу ЈП "Србијас" Нови Сад 127.362.129,87 динара износи 98,81%.

ЈП "Србијас" Нови Сад за испоручени гас	127.362	66.408
Остали добављачи	1.528	1.644
<b>ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА</b>	<b>128.890</b>	<b>68.052</b>

На дан 31.12.2013. године укупне обавезе према добављачима су:

EUROBANK AD, БЕОГРАД	1.000,00	динара
ЕСПЕРТО АГЕНЦИЈА, НОВИ САД	1.057,00	динара
А4 МАТ СТУДИО, ВРБАС	2.000,00	динара
BANCA INTESA AD, БЕОГРАД	2.391,85	динара
YUNET INTERNATIONAL DOO, БЕОГРАД	3.348,00	динара
АФЦ МИЛОВИЋ СПР, ВРБАС	5.280,00	динара
АМК БУДУЋНОСТ-ТУРИНГ ДОО, ВРБАС	5.406,00	динара
ТЕЛЕКОМ АД, БЕОГРАД	5.743,84	динара
ПОШТА СРБИЈЕ ЈП, БЕОГРАД	5.841,00	динара
ПИКОВА ДАМА АУТОПЕРИОНИЦА, ВРБАС	6.200,00	динара
ДЕЛМАКС ДОО, СТАРА ПАЗОВА	6.260,00	динара
СТАНДАРД ЈКП, ВРБАС	13.770,47	динара
АУТОСЕРВИС ПИЛИПОВИЋ ПЕТАР, НОВИ САД	20.780,00	динара
ЕПС СНАБДЕВАЊЕ	22.007,15	динара
ТЕЛЕНОР АД, БЕОГРАД	47.199,09	динара
АДВОКАТ МИЛАН КОЗОМОРА	55.250,00	динара
ENERGOFINA KONSALTING, НОВИ САД	68.473,83	динара
СРБИЈАГАС ЈП, НОВИ САД (пенали)	89.579,20	динара
PROMONT GROUP DOO, НОВИ САД	167.420,47	динара
ТЕЛЕКОМ СРБИЈА АД, БЕОГРАД (штете)	1.088.519,96	динара
СРБИЈАГАС ЈП, НОВИ САД (природни гас)	127.272.550,67	динара

Примљени аванси на дан 31. децембра 2013. године су:

✓ по основу прикључења без ПДВ		
- Домаћинства	199	65
- Остали купци	1.066	1.480
- ОШ «Светозар Милетић»	1.015	1.015
- «Развојна банка Војводине»	51	51
- «Пнеугроуп» доо, Врбас		414
✓ по основу продаје природног гаса	499	513

**ПРИМЉЕНИ АВАНСИ**

**1.764**      **2.058**

**44. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

	31. децембар 2013.	у хиљадама динара 31. децембар 2012.
Обавезе по основу зарада	380	
Обавезе по основу камата	36.410	25.499
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора	6	
<b>ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	<b>36.796</b>	<b>25.499</b>

#### 45. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	31. децембар 2013.	у хиљадама динара 31. децембар 2012.
Обавезе за ПДВ	336	355
Накнада за коришћење грађевинског земљишта	5	5
Обавезе за остале јавне дажбине		
Одложени приходи и примљене донације	677	715
Разграничена обавеза за ПДВ		12
<b>ОБАВЕЗЕ ЗА ПДВ И ОСТАЛЕ ЈАВНЕ ПРИХОДЕ И ПВР</b>	<b>1.018</b>	<b>1.087</b>

Обавезе за обрачунати порез на додату вредност на дан 31. децембра 2013. године односи се на обавезу утврђену за месец децембар 2013. године, а која доспева на плаћање 15.01.2014. године у износу од 335.583,81 динара.

Износ од 5.062,00 динара представља обавезу по основу накнаде за грађевинско земљиште.

Предузећу је Одлуком пренета без накнаде Мерно регулациона станица Меркатор-С као крајњем кориснику. Вредност 01.01.2013. је 715.080,20 динара. На дан 31.12.2013. године обрачуната је амортизација у износу од 37.968,86 динара те је салдо на дан 31.12.2013. године 677.111,34 динара.

#### 46. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОБИТАК

	31. децембар 2013.	у хиљадама динара 31. децембар 2012.
Обавезе по основу пореза на добитак		
<b>ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОБИТАК</b>		

Пореска обавеза није утврђена у пореској пријави ПДП за 2013. годину, те на дан 31.12.2013. нема обавезе плаћања пореза на добитак, већ има повраћај пореза (тачка 28. Напомена).

#### 47. УКУПНА ПАСИВА

	31. децембар 2013.	у хиљадама динара 31. децембар 2012.
КАПИТАЛ	242.735	244.996
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	229.542	218.545
<b>УКУПНА ПАСИВА</b>	<b>472.277</b>	<b>463.541</b>

#### 48. СУДСКИ СПОРОВИ

У спору са Телеком Србија ад Београд ми смо тужена страна. Предмет спора су штете на телекомуникационој мрежи. Наиме, предузеће «Промонт груп» доо из Новог Сада као Извођач радова на изградњи дистрибутивне гасне мреже у насељеном месту Куцура, ангажован од стране Предузећа, оштетио је на више места телекомуникациону мрежу, која по мишљењу Надзора и Извођача радова није положена на дубину прописану урбанистичким условима. Током 2010. године Предузеће је у парничном поступку једног тужбеног захтева, по пресуди Вишег трговинског суда, а по жалби на пресуду Трговинског суда број ИВ 1644/10 изгубило спор. 26.03.2010. године измирен је износ предмета спора у износу од 70.852,42 динара, законска затезна камата 35.160,62 динара и трошкови поступка 8.152,00 динара. На датум биланса 31.12.2013. године није могуће дати процену исхода спора по осталим тужбеним захтевима тужиоца.

Предузеће води и судски спор са «Бетон НС» доо из Новог Сада. Предмет спора је власништво над земљиштем на којем је изграђена мерно регулациона станица, која је у власништву Предузећа. Након приватизације друштвеног предузећа «Напредак» из Врбаса од стране «Бетон НС» доо из Новог Сада оспорено је власништво Предузећа над земљиштем на којем се налази МРС. У првостепеном судском поступку изречена је пресуда у корист Предузећа, али је на исту уложена жалба.

Против Предузећа судски спор воде и два лица која су била запослена у Предузећу. О исходима спорова није захвално дати прогнозу.

Предузеће води спорове код надлежних судова за неизмирене обавезе за испоручени природни гас против 34 индивидуалног потрошача и 4 правна лица и 9 спорова за неизмирене обавезе по основу прикључења. Извесно је да ће Предузеће у овим правним споровима исходovati пресуду у своју корист.

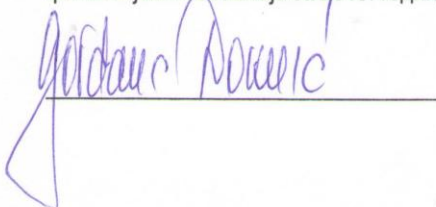
#### 49. ИЗНОСИ У СТРАНОЈ ВАЛУТИ

Потраживања и обавезе са уговореном валутном клаузулом прерачуната су у динаре по важећем курсу девиза на дан 31.12.2013. године. Примењени курс за прерачун обавеза и потраживања уговорених са валутном клаузулом на датум биланса стања, је за валуту евро следећи:

	РСД	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
EUR средњи курс НБС	114,6421	113,7183

У Врбасу, дана 25.02.2014. године

Лице одговорно за састављање  
финансијских извештаја за 2013. годину




Одговорно лице

