

ЈП "ВРБАС-ГАС" ВРБАС

БРОЈ: РБ/ГД 01-277/2014

ДАТУМ: 24.02.2014. године

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЈП "ВРБАС-ГАС" ЗА 2013. ГОДИНУ

Пословање Јавног предузећа "Врбас-гас" за дистрибуцију природног гаса Врбас током 2013. године засновано је на годишњем Програму пословања број 01-1726 од 11.12.2012. године.

1. ИНВЕСТИЦИОНА ИЗГРАДЊА

1.1 Изградња и развој дистрибутивне мреже

1.1.1 Током 2013. изграђено је 13 прикључка у Врбасу и 1 прикључак у Куцури.

1.1.2 Сви радови су изведени стручно и квалитетно.

1.2. Набавка основних средстава

За потребе Предузећа, у току 2013. године набављена су следећа основна средства у вредности од 577.758,80 дин:

| Инвентарски број | Назив основног средства | Датум набавке | Набавна вредност |
|------------------|--|---------------|-------------------|
| 181 | Прикључци Врбас 2013. – остали купци (1) | 31.12.2013. | 79.022,46 |
| 182 | Прикључци Врбас 2013. – домаћинства (12) | 31.12.2013. | 402.356,31 |
| 183 | Прикључци Куцура 2013. – домаћинства (1) | 31.12.2013. | 41.820,03 |
| | УКУПНО I: | | 523.198,80 |
| 180 | Асуро пумпа | 31.12.2013. | 54.560,00 |
| | УКУПНО III: | | 54.560,00 |
| | УКУПНО: | | 577.758,80 |

2. ДИСТРИБУЦИЈА ГАСА

Током године је обезбеђена континуална, сигурна и безбедна испорука гаса према захтевима потрошача. Природни гас се купује од трговца ЈП "Србијагас" Нови Сад. Испоручени природни гас, према извештају акредитоване лабораторије "Србијагас" уједначеног је квалитета и захтеваних карактеристика према државним стандардима за доњу топлотну моћ и хемијски састав. Испоручена количина енергије исказана запремином природног гаса се тачно обрачунава у свему према важећом прописима.

Свакодневно је прегледана, контролисана и одржавана дистрибутивна гасна мрежа, противпожарни и секцијски вентили, регулациона и сигурносна опрема. Извршени су редовни годишњи сервиси МРС и прегледи унутрашњих гасних инсталација индивидуалних потрошача.

У децембру 2013. године успешно је обављена прва редовна надзорна контрола постојећег система квалитета ISO 9001:2008.

Радни амбијент оптимално задовољава све процесе рада у Предузећу. Предузеће своје активности спроводи у складу са Законом о безбедности и здрављу на раду, поштујући одредбе и рокове истог.

Рачунарска опрема задовољава несметано функционисање радних процедура.

Потрошња гаса на годишњем нивоу износила је 5.844.612 Sm³, што у односу на потрошњу из 2012. године која је износила 8.063.365 Sm³ представља смањење за 2.218.753 Sm³ (27,52%). У прилогу Извештаја дате су рекапитулације укупне потрошње гаса по категоријама и месецима за 2013. годину, упоредна потрошња гаса текуће и ранијих година, као и графички прикази истих.

Грађани рачуне за утрошени гас плаћају на благајни Предузећа и на шалтерима банака и то: "Banka Intesa" Београд, Филијала Врбас без провизије, "Нуро Alpe-Adria-Bank" ад Београд, Филијала Врбас са фиксном провизијом од 30 динара и остале пословне банке са провизијом у складу са пословном политиком банке.

3. ФЛУКТУАЦИЈА ЗАПОСЛЕНИХ ТОКОМ 2013. ГОДИНЕ

У ЈП "Врбас-гас" Врбас на дан 31.12.2013. године у радном односу на неодређено време има петнаест радника.

Квалификациона структура је следећа:

- ▶ четири радника са високом стручном спремом,
- ▶ један радник са вишом стручном спремом,
- ▶ осам радника са средњом стручном спремом и
- ▶ један радник са нижом стучном спремом.

Зараде радника су исплаћиване према утврђеној динамици из Програма пословања за 2013. годину на који је дала сагласност Скупштина Општине Врбас.

ПРИЛОЗИ:

- 1. Годишњи финансијски извештаји за 2013. годину и**
- 2. Графички и табеларни приказ потрошње природног гаса током 2013. године.**

1. БИЛАНС УСПЕХА

Јавно предузеће "Врбас-гас" за дистрибуцију гаса Врбас је својим пословањем у 2013. године остварило:

| | |
|-------------------------------|-----------------------|
| 1. Укупне приходе у износу од | 281.260.216,10 динара |
| 2. Укупне расходе у износу од | 280.732.392,16 динара |
| Позитивна разлика у износу од | 527.823,94 динара |

АНАЛИЗА СТРУКТУРЕ ПРИХОДА

| | 2013. | 2012. |
|--|----------------|----------------|
| 1. Пословни приходи | 263.004.943,80 | 333.877.576,48 |
| 2. Финансијски приходи | 17.800.074,73 | 13.153.225,65 |
| 3. Остали приходи | 455.197,57 | 643.892,36 |
| 1. Пословни приходи од 263.004.943,80 динара представљају 93,51% укупних прихода и то: | | |
| | 2013. | 2012. |
| 1. приходи од продаје природног гаса | 532.460,23 | 328.545.331,54 |
| 2. приходи од продаје робе | 261.110.014,20 | 1.720.859,99 |
| 3. приходи од услуга – прикључења на дгм, технички услови, технички прегледи, сервисирање, накнадни трошкови, поновно укључење, пројекти | 1.324.500,51 | 3.538.091,80 |
| 4. остали пословни приходи | 37.968,86 | 73.293,15 |
| 2. Финансијски приходи од 17.800.074,73 динара представљају 6,33% укупних прихода и то: | | |
| | 2013. | 2012. |
| 1. приходи по основу затезних камата за неблаговремено плаћање гаса | 15.360.252,78 | 10.450.306,18 |
| 2. приходи по основу уговорених затезних камата за неблаговремено враћање краткорочних позајмица | 2.343.409,77 | 2.592.061,11 |
| 3. позитивне курсне разлике | | |
| 4. позитивни ефекти валутне клаузуле по потраживањима са уговореном валутном клаузулом | 96.122,18 | 88.075,05 |
| 5. остали финансијски приходи (пасивна камата, каса сконто и др.) | 290,00 | 22.783,31 |
| 3. Остали приходи од 455.197,57 динара представљају 0,16% укупних прихода и то: | | |
| | 2013. | 2012. |
| 1. вишкови | | 35.048,81 |
| 2. приходи по основу накнадно примљеног рабата | 15.472,00 | 31.972,00 |
| 3. приходи по основу накнаде штете од правних и физичких лица | | 111.345,16 |
| 4. наплаћени уговорени пенали за мобилне телефоне | 79.409,00 | 112.648,00 |
| 5. наплаћени трошкови судских спорова | 375.788,57 | 352.878,39 |
| 6. остали разни приходи | | |

АНАЛИЗА СТРУКТУРЕ РАСХОДА

| | 2013. | | 2012. | |
|-------------------------|----------------|--------|----------------|--------|
| I. пословни расходи | 261.038.427,46 | 92,98% | 309.627.097,68 | 91,73% |
| II. финансијски расходи | 18.797.177,62 | 6,70% | 24.757.388,65 | 7,34% |
| III. остали расходи | 896.787,08 | 0,32% | 3.154.178,77 | 0,93% |

I. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ 261.038.427,46**1. набавна вредност продате робе 214.355.433,88**

**природни гас* 213.977.525,69

**остало)* 377.908,19

2. трошкови материјала, горива и енергије 3.241.690,78

| | 2013. | 2012. |
|--|--------------|--------------|
| • трошкови потрошног материјала | 447.653,08 | 154.687,62 |
| • трошкови материјала за одржавање средстава | 428.941,92 | 467.090,65 |
| • трошкови алата и инвентара који се у целини отписује | 71.667,50 | 329.096,38 |
| • трошкови канцеларијског материјала | 677.988,73 | 717.249,98 |
| • трошкови санитарног материјала | 109.359,86 | 130.964,34 |
| • трошкови нафтних деривата | 1.336.888,91 | 1.470.038,12 |
| • трошкови електричне енергије | 169.190,78 | 180.736,76 |

3. трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи 24.868.131,95

| | 2013. | 2012. |
|--|---------------|---------------|
| • трошкови нето зарада | 13.000.674,65 | 11.307.496,86 |
| • трошкови пореза на зараде | 1.793.986,00 | 1.807.582,00 |
| • трошкови доприноса на терет запосленог | 3.501.163,00 | 2.887.986,00 |
| • трошкови доприноса на терет послодавца | 3.275.954,00 | 2.887.986,00 |
| • трошкови накнада по уговорима о привремено повременим посл | 1.164.000,00 | 751.091,00 |
| • трошкови пореза по уговорима о привремено повременим посл | 196.664,00 | 128.756,00 |
| • трошкови доприноса по уговорима о привремено повременим посл | 682.490,00 | 386.202,00 |
| • трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора | | - |
| • трошкови пореза по основу осталих уговора | | 26.514,00 |

| | | |
|---|--------------|----------------------|
| • трошкови доприноса по основу осталих уговора | | 118.192,00 |
| • трошкови нето накнада члановима управног и надзорног одбора | 427.500,00 | 567.000,00 |
| • трошкови пореза на доходак грађана (управни и надзорни одбор) | 104.777,00 | 137.500,00 |
| • трошкови доприноса за пио (управни и надзорни одбор) | 122.572,00 | 151.304,00 |
| • трошкови доприноса за здравство (управни и надзорни одбор) | - | 3.652,00 |
| • јубиларне награде | - | 10.665,00 |
| • помоћ запосленом | - | 17.614,00 |
| • трошкови превоза на радно место и са радног места | 224.129,00 | 106.266,00 |
| • трошкови смештаја и исхране на службеном путу | 235.198,30 | 1.020.218,96 |
| • трошкови поклон пакетића за Нову годину деци запослених | 139.024,00 | 108.416,00 |
| 4. трошкови производних услуга | | 2.977.756,50 |
| | 2013. | 2012. |
| • трошкови ПТТ услуга, телефоније и интернета | 678.615,23 | 759.418,58 |
| • трошкови услуга редовног одржавања средстава | 1.544.819,31 | 2.354.674,97 |
| • трошкови рекламе и пропаганде | 366.861,60 | 449.725,51 |
| • трошкови истраживања | - | 126.431,10 |
| • трошкови осталих услуга | 387.460,36 | 436.393,62 |
| 5. трошкови амортизације и резервисања | | 11.039.899,74 |
| | 2013. | 2012. |
| • трошкови амортизације грађевинских објеката | 8.151.205,32 | 8.113.518,47 |
| • трошкови амортизације нематеријалних улагања, постројења и опреме | 2.339.968,42 | 2.462.095,12 |
| • трошкови резервисања за отпремнине за пензију и јубиларне награде | 548.726,00 | 6.190,80 |
| • трошкови резервисања за судске спорове | | |
| 6. нематеријални трошкови | | 4.565.514,61 |
| | 2013. | 2012. |
| • трошкови услуга адвоката | 397.750,00 | 356.659,19 |
| • трошкови консалтинг услуга | 424.606,30 | 341.579,76 |
| • трошкови услуга ревизије финансијских извештаја | 301.776,43 | 282.894,94 |
| • трошкови стручног образовања и усавршавања | 123.417,00 | 285.665,04 |
| • трошкови услуга обезбеђења | 125.000,00 | 104.000,00 |
| • остале непроизводне услуге | 75.630,00 | 695.817,58 |
| • трошкови репрезентације | 731.126,72 | 918.180,23 |
| • премије осигурања основних средстава | 288.776,17 | 514.137,00 |
| • премије осигурања запослених | 67.865,00 | 133.950,00 |

| | | |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| • трошкови платног промета | 376.133,29 | 431.775,29 |
| • трошкови чланарина | 190.445,00 | 123.723,00 |
| • трошкови пореза на имовину | 1.198.434,40 | 1.223.712,70 |
| • остали нематеријални трошкови | 264.554,30 | 662.466,91 |

II. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ**18.797.177,62**

| | 2013. | 2012. |
|---|---------------|---------------|
| • расходи камата по дугорочним кредитима (Banca Intesa) | 7.466.623,79 | 4.486.567,09 |
| • расходи по основу затезних камата | 10.977.960,50 | 14.293.331,33 |
| • расходи камата по финансијском лизингу | 36.603,95 | 138.544,85 |
| • негативне курсне разлике | | 6.868,04 |
| • негативни ефекти валутне клаузуле по обавезама | 305.699,38 | 5.389.740,05 |
| • остали разни финансијски расходи | 10.290,00 | 442.337,29 |

III. ОСТАЛИ РАСХОДИ**896.787,08**

| | 2013. | 2012. |
|--|--------------|--------------|
| • губици по основу продаје | | |
| • расходи по основу отписа потраживања | | 36.690,13 |
| • накнада штете | | |
| • трошкови спорова | 351.247,69 | 15.000,00 |
| • издаци за здравствене, културне, научне, хуманитарне образовне и спортске намене | 524.500,00 | 842.490,00 |
| • Обезвређење потраживања | 21.039,39 | 2.259.998,64 |

ПРИКАЗ КАТЕГОРИЈА ПРИХОДА И РАСХОДА

| Категорија | Приходи | Расходи | Разлика |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| 1. пословни | 263.004.943,80 | 261.038.427,46 | 1.966.516,34 |
| 2. финансијски | 17.800.074,73 | 18.797.177,62 | -997.102,89 |
| 3. остали | 455.197,57 | 896.787,08 | -441.589,51 |
| 4. укупно | 281.260.216,10 | 280.732.392,16 | 527.823,94 |
| 5. порез на добитак | | 0,00 | 0,00 |
| 6. одложени порески расходи периода | | 467.299,46 | -467.299,46 |
| 7. укупно (4-5+6) | 281.260.216,10 | 281.199.691,62 | 60.524,48 |

ПРЕГЛЕД ЕФЕКТА ПОСЛОВАЊА

| Пословни приходи | Пословни расходи | Пословни добитак | Економичност (1:2) | Профитабилност (3:1) |
|------------------|------------------|------------------|--------------------|----------------------|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. |
| 263.004.943,80 | 261.038.427,46 | 1.966.516,34 | 1,0075 | 0,75% |

Економичност се дефинише као економски принцип репродукције који се састоји у захтеву да се оствари одређена производња са што мањим трошковима.

ЈП "Врбас-гас" остварује позитивну економичност као битан елемент позитивног пословања:

- ❖ (пословни приходи / пословни расходи) X 100 = 100,75
- ❖ (укупни приходи / укупни расходи) X 100 = 100,19

На сваких 100 динара трошкова у пословању оствари се 100,75 динара прихода, тј. 0,75 динара за интерну расподелу предузећа (узимајући у обзир само пословне приходе и расходе), односно 0,19 динара (упоређујући укупне приходе и расходе периода).

| Финансијски приходи | Финансијски расходи | Финансијски губитак |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1. | 2. | 3. |
| 17.800.074,73 | 18.797.177,62 | 997.102,89 |

| Остали приходи | Остали расходи | Непословни губитак |
|----------------|----------------|--------------------|
| 1. | 2. | 3. |
| 455.197,57 | 896.787,08 | 441.589,51 |

Поређењем појединачних категорија прихода и расхода долази се до следећих резултата:

- ❖ пословни приходи – пословни расходи = пословни добитак = 1.966.516,34 дин
- ❖ финансијски приходи – финансијски расходи = финансијски губитак = 997.102,89 дин
- ❖ непословни приходи – непословни расходи = непословни губитак = 441.589,51 дин

| | |
|---|-------------------|
| ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА | 527.823,94 |
| ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | 0,00 |
| ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 467.299,46 |
| НЕТО ДОБИТАК | 60.524,48 |

Напомена: У пореском билансу (образац ПБ-1) није утврђена (усклађивањем добити исказане у билансу успеха, који је сачињен у складу са међународним рачуноводственим стандардима и прописима којима се уређује рачуноводство) опорезива добит тј. пореска основица. Наиме, за утврђивање опорезиве добити признају се расходи у износива

утврђеним билансом успеха, у складу са међународним рачуноводственим стандардима и прописима којима се уређује рачуноводство, осим расхода за које је Законом о порезу на добит предузећа прописан други начин утврђивања.

Предвиђена је расподела добити на следећи начин:

| | | | | |
|----|--------------------|-----|-----------|--------|
| 1. | Пословни фонд | 95% | 57.498,26 | динара |
| 2. | Статутарне резерве | 5% | 3.026,22 | динара |

ПОКАЗАТЕЉИ ФИНАНСИЈСКЕ ЕФЕКТИВНОСТИ

Принос на ангажовани капитал предузећа = Нето добитак / капитал = $(527.823,94/242.735.191,64) * 100 = 0,22\%$.

ЗАКЉУЧАК: На сваких 100 динара капитала остварује се принос од 0,22 динара.

Профитна маргина = Нето добитак / пословни приход = $527.823,94/263.004.943,80 * 100 = 0,20$ динара.

Принос на имовину = Профитна маргина x пословни приход / имовина = $0,20 * 263.004.943,80/472.276.882,48 = 0,11$ динара.

ЗАКЉУЧАК: Принос на имовину одмерава профит што у конкретном случају износи 0,11 динара на сваких 100 динара уложених.

Принос од продаје = Нето добитак / нето продаја = $60.524,48 / 263.004.943,80 = 0,02\%$.

ЗАЉУЧАК: 0,02% продаје преостаје за профит.

2. БИЛАНС СТАЊА**АКТИВА 472.276.882,48**

| | | |
|------------------------------|----------------|----------|
| А. СТАЛНА ИМОВИНА | 306.770.347,39 | (64,96%) |
| Б. ОБРТНА ИМОВИНА | 159.396.843,97 | (33,75%) |
| Ц. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 6.109.691,12 | (1,29%) |

ПАСИВА 472.276.882,48

| | |
|--|-----------------------|
| А. КАПИТАЛ | 242.735.191,64 |
| • Државни капитал | 234.922.448,96 |
| • Резерве | 7.752.218,20 |
| • Нераспоређени добитак текуће године (2013) | 60.524,48 |
| Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ | 229.541.780,84 |
| • Дугорочна резервисања | 1.599.168,36 |
| • Дугорочне обавезе | 24.723.519,25 |
| Дугорочни кредити | 24.723.519,25 |
| Дугорочни кредит – Banca Intesa ад кредитна партија 55-420-13007468 | 24.723.519,25 |
| Остале дугорочне обавезе | 0,00 |
| • Краткорочне обавезе | 203.219.093,23 |
| Краткорочне финансијске обавезе | 34.751.746,60 |
| Део дугорочних кредита који доспева до 1 год Banca Intesa ад Београд | 12.899.258,53 |
| Део дугорочних кредита који доспева до 1 год АИК банка ад Ниш | 21.538.461,58 |
| Део дугорочних кредита који доспева до 1 год Нуро Alpe Adria Leasing доо | 314.026,49 |
| Уговор о финансијском лизингу Нуро leasing HC06986 (Renault Fluence) | 314.026,49 |
| Обавезе из пословања | 130.653.892,50 |
| Добављачи | 128.890.078,53 |
| Примљени аванси - за прикључење на ДГМ, за робу | 1.763.813,97 |
| Остале краткорочне обавезе | 36.795.696,98 |
| Обавезе по основу ПДВ и осталих јавних прихода и ПВР | 1.017.757,15 |
| Ц. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0,00 |

Преглед обавеза према добављачима на дан 31.12.2013. године:

| | | |
|---|----------------|--------|
| EUROBANK AD | 1.000,00 | динара |
| ESPERTO агенција за вештачење | 1.057,00 | динара |
| A4MAT студио за рекламу и дизајн, ВРБАС | 2.000,00 | динара |
| BANCA INTESA AD, БЕОГРАД | 2.391,85 | динара |
| YUNET INTERNATIONAL DOO, БЕОГРАД | 3.348,00 | динара |
| АФЦ – Миловић спр | 5.280,00 | динара |
| АМК БУДУЋНОСТ-ТУРИНГ ДОО | 5.406,00 | динара |
| ТЕЛЕКОМ СРБИЈА АД, БЕОГРАД | 5.743,84 | динара |
| ПОШТА СРБИЈЕ ЈП | 5.841,00 | динара |
| ПИКОВА ДАМА Аутоперионица, ВРБАС | 6.200,00 | динара |
| DELMAX DOO | 6.260,00 | динара |
| СТАНДАРД ЈКП, ВРБАС | 13.770,47 | динара |
| АУТОСЕРВИС Пилиповић Петар пр | 20.780,00 | динара |
| ЕПС СНАБДЕВАЊЕ | 22.007,15 | динара |
| ТЕЛЕНОР ДОО, БЕОГРАД | 47.199,09 | динара |
| АДВОКАТ МИЛАН КОЗОМОРА | 55.250,00 | динара |
| ЕНЕРГОФИНА Консалтинг и менаџмент | 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 (штета) | 1.088.519,96 | динара |
| СРБИЈАГАС ЈП, НОВИ САД (утрошени гас) | 127.272.550,67 | динара |

Примљени аванси на дан 31. децембра 2013. године се односе на авансне уплате за:

Примљени аванси за прикључење (без ПДВ)

| | |
|--|--------------|
| - Домаћинства | 184.800,00 |
| - ОШ «Светозар Милетић» | 1.015.254,24 |
| - «Развојна банка Војводине» | 51.122,00 |
| - примљени аванси за природни гас домаћинства | 484.276,47 |
| - примљени аванси за природни гас остали купци | 27.132,05 |
| - примљени аванси за природни гас купци разно | 1.229,21 |

ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

1.763.813,97

Обрадила:

Гордана Докнић, дипл. ецц.



Директор ЈП "Врбас-гас" Врбас

Радислав Бјелица, дипл.правник