

**JKP „NAŠ DOM“
APATIN, ŽELEZNIČKA 4
PIB 100965918
Matični broj: 08023263
Šifra delatnosti: 3600**

Napomene uz finansijske izveštaje za 2012. godinu

Tekući računi:

- Vojvodanska banka Apatin	355-1036788-69
- Banca Intesa Apatin	160-922716-17
- "Aik banka" AD Niš PJ Sombor	105-85031-46
- Erste banka PJ Apatin	340-33783-43
- Hypo Alpe-Adria banka Sombor	165-13428-16
- Agrobanka Apatin	245-64316-19
- OTP banka Sombor	325-9500700021694-06
- Komercijalna banka	205-159928-66
- Razvojna banka Vojvodine	335-304762-94
- Razvojna banka Vojvodine	335-368376-51
- UniCredit banka	170-30014486000-95

1. OPŠTE INFORMACIJE

Radi obavljanja komunalne delatnosti, kao privredne delatnosti od javnog interesa, osnivač (Skupština Opštine) je osnovala JKP „Naš dom“ Apatin, registrovano kod Trgovačkog suda Sombor broj I-207/89 koje obavlja povremene poslove održavanja lokalnih i nekategorisanih puteva i objekata kao i ulica u naseljenim mestima Opštine Apatin, sakupljanje, prečišćavanje i distribucija vode, prečišćavanje i odvodnja otpadnih voda, održavanje kanalizacije i kanala za otpadne vode, uklanjanje otpada iz posuda za otpatke na javnim mestima, pogrebne i prateće delatnosti, uređivanje i održavanje parkova i zelenih površina i ostale poslove iz komunalne delatnosti.

Preduzeće je registrovano u Registar privrednih subjekata na osnovu Rešenja Agencije za privredne registre Beograd B.D. 60323/2005 od 13.07.2005. godine.

Na dan sastavljanja bilansa stanja, preduzeće ima 65 zaposlenih, a prosečan broj zaposlenih u obračunskom periodu je 66.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Prilikom vrednovanja bilansnih pozicija i sastavljanja finansijskih izveštaja primenjena je obračunska osnova.

Finansijski izveštaji Preduzeća sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima uz primenu metoda istorijskog troška.

Funkcionalna valuta Preduzeća je dinar.

Finansijski izveštaji se odnose na period od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine. Finansijski izveštaji su odobreni za izdavanje 21.02.2013. godine, na osnovu odluke Upravnog odbora Preduzeća JKP „Naš dom“ Apatin o usvajanju Izveštaja o izvršenom popisu, inventarisanju sredstava i obaveza 31.12.2012. godine.

3. INFORMACIJA O KOREKCIJI POČETNOG STANJA PO OSNOVU GREŠKE I PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Nije bilo korekcije početnog stanja po osnovu greške i promene računovodstvene politike.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja primenjivane su računovodstvene politike koje je usvojio Upravni odbor Preduzeća na sednici održanoj 20.12.2004. godine.

4.1. Nekretnine , postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema evidentiraju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača, uvećana za zavisne troškove i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti, umanjena za bilo koje trgovinske popuste i rabate.

Troškovi tekućeg održavanja i opravki priznaju se kao rashod perioda.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema procenjuju se po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ispravku vrednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Stopa amortizacije utvrđene Pravilnikom o Nomenklaturi nematerijalnih ulaganja i osnovnih sredstava sa stopama amortizacije odražavaju realno procenjeni korisni vek upotrebe nekretnina, postrojenja i opreme u preduzeću.

4.2. Dugoročni finansijski plasmani

Učešća u kapitalu drugih pravnih lica priznaju se prema metodu nabavne vrednosti. Vrednovanje nakon početnog priznavanja se za učešća u kapitalu drugih pravnih lica vrši po metodu udela.

4.3. Zalihe

Zalihe roba i materijala se vrednuju prema troškovima kupovine, odnosno nabavke. Troškovi kupovine podrazumevaju fakturnu vrednost i direktne zavisne troškove nabavke, a trgovački popusti, rabati i slične stavke umanjuju fakturnu cenu.

Alat i inventar se otpisuju 100% prilikom izdavanja u upotrebu.

4.4. Potraživanja iz poslovnih odnosa

Potraživanja iz poslovnih odnosa priznaju se po nominalnoj vrednosti, uvećanoj za eventualno obračunate kamate, u skladu sa ugovorom.

Ispravka vrednosti se formira i knjiži na teret bilansa uspeha za sva potraživanja i plasmane na osnovu procene rukovodstva o njihovoj verovatnoj naplativosti. Nenaplativa potraživanja se otpisuju na osnovu sudske odluke, prema dogovoru o poravnanju između ugovornih strana ili na osnovu odluke Upravnog odbora Preduzeća.

4.5. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti se izražavaju u nominalnoj vrednosti u dinarima. Iznosi gotovine na računima koji glase na strana sredstva plaćanja iskazuju se u dinarima, prema srednjem kursu Narodne banke koji je važio na dan balansiranja.

4.6. Kratkoročne i dugoročne obaveze

Dugoročne i kratkoročne obaveze se iskazuju po nominalnoj vrednosti, na osnovu zaključenog ugovora.

4.7. Prihodi

Prihodi od prodaje priznaju se po principu fakturisane realizacije, a utvrđuju se umanjenjem fakturiranih iznosa za PDV (grupa računa 47) i za popuste i rabate.

4.8. Rashodi

Svi troškovi se priznaju u periodu u kome su i nastali, u skladu sa načelom nastanka događaja, a PDV sa pravom odbitka evidentira se na grupu računa 27.

5. Dodatna prikazivanja i obelodanjivanja

5.1. Nekretnine, postrojenja i oprema

Poziciju nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2012. godine sačinjavaju sledeće stavke:

(u 000 din.)

Naziv	Nabavna vrednost	Amortizacija	Sadašnja vrednost
Građevinski objekti	112.168.	46.634.	65.534.
Postrojenja i oprema	108.555.	67.920.	40.635.
Postrojenje u pripremi	275.582.	-	275.582.
Ukupno:	496.305.	114.554.	381.751.

(u 000 din.)

Naziv	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ukupno
Nabavna vrednost P.S. 01.01.2011.	341.995.	93.912.	435.907.
Povećanje	45.755.	14.643.	60.398.
Revalorizacija	-	-	-
Prenosi	-	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-
Amortizacija za 2012.	2.667.	3.911.	6.578.
Ispravka vrednosti stanje 31.12.2011.	43.967.	64.009.	107.976.
Sadašnja vrednost 31.12.2012.	341.116.	40.635.	381.751.

5.2. Investicione nekretnine – stanje na dan 31.12.2012. godine

(u 000 din.)

Naziv	Nabavna vrednost	Amortizacija	Sadašnja vrednost
Zemljište	19.573.	-	19.573
Ukupno:	19.573.		19.573.

Radi se o zemljištu koje preduzeće drži radi dugoročnog uvećanja vrednosti kapitala, a ne radi kratkoročne prodaje u okviru redovnog poslovanja.

5.3. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2012. godine

(u 000 din.)

Naziv	31.12.2012.	31.12.2011.
Materijal	8.195.	5.877.
Gorivo i mazivo	398.	304.
Rezervni delovi	1.973.	1.546.
Auto gume	291.	69.
Roba u magacinu	1.288.	1.185.
Sitan inventar	-	-
Dati avansi za usluge	7.358.	9.157.
Ukupno:	19.503.	18.138.

5.4. Potraživanja

Struktura potraživanja na dan 31.12.2012. godine je sledeća:

(u 000 din.)

Naziv	31.12.2012.	31.12.2011.
Potraživanja po osnovu prodaje	85.883.	77.776.
Ispravka vrednosti	26.234.	21.308.
Potraživanja od državnih organa	5.685.	6.175.
Potraživanja od zaposlenih	372.	191.
Druga potraživanja	1.322.	353.
Ukupno:	67.028.	63.187.

Ispravka vrednosti potraživanja

(u 000 din.)

Stanje 31.12.2011. godine	21.308.
Naplaćeno 2012. godine	2.820.
Ispravka vrednosti 31.12.2012. godine	7.746.
Ukupno 31.12.2012.	26.234.

Ispravka vrednosti potraživanja izvršena je na osnovu procene rukovodstva Preduzeća i Upravnog odbora o njihovoj naplativosti.

Pregled usaglašenih potraživanja na dan 31.12.2012. godine

(u 000 din.)

Naziv	Iznos potraživanja	Usaglašavanje	Razlika
Potraživanja od kupaca (548 IOS-a)	56.825.	55.956.	869.

Neusaglašena potraživanja odnose se na 20 kupaca.

Preduzeće namerava da sagleda mogućnost naplate neusaglašenih potraživanja preduzimanjem neophodnih pravnih radnji.

5.5. Potraživanja za više plaćen porez iz dobitka

(u 000 din.)

P.S. 01.01.2012.	-
Upłaćene akontacije u 2012. godini	174.
Utvrđen porez za 2012. godinu	-
Potraživanje za više plaćen porez 31.12.2012. godine	174.

5.6. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Likvidna sredstva čine gotovina na blagajni, sredstva na poslovnim računima.

(u 000 din.)

Tekući računi	31.12.2012.	31.12.2011.
Vojvodanska banka Apatin	4.812.	5.169.
Banca Intesa Apatin	624.	1.167.
„AIK“ banka Sombor A.D. Niš	2.380.	529.
„Erste“ banka	-	4.
Hipo-Alpe-Adria Sombor	42.	76.
OTP banka Sombor	92.	52.
Agrobanka Apatin	-	620.
Komercijalna banka	873.	2.998.
Unicredit bank Srbija	6.	-
Razvojna banka Vojvodine	34.	7.
Razvojna banka Vojvodine	3.	-
	8.866.	10.622.
Blagajna	-	-
Ostala novčana sredstva - depozit	5.500.	-
Ukupno:	14.366.	10.622.

5.7. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja Stanje na dan 31.12.2012. godine

Naziv	31.12.2012.	31.12.2011.
Porez na dodatu vrednost	285.	1.968.
Aktivna vremenska razgraničenja	51.970.	43.621.
Ukupno:	52.255.	45.589.

5.8. Osnovni i ostali kapital

Struktura kapitala Preduzeća 31.12.2012. godine

(u 000 din.)

Naziv	31.12.2012.	31.12.2011.
Državni kapital	118.152.	118.152.
Zakonske rezerve	25.109.	25.109.
Neraspoređena dobit	33.844.	31.703.
Neraspoređena dobit tekuće godine	568.	2.141.
Ukupno:	177.673.	177.105.

5.9. Kratkoročne finansijske obaveze

Pregled stanja obaveza po osnovu dugoročnog kredita u zemlji i uslovi zaduženja prikazani su u sledećoj tabeli:

(u 000 din.)

Naziv	Hipo-Alpe-Adria banka Beograd	
Iznos označenog kredita	84.280.	97.493.
Broj i datum Ugovora	L064/07 od 17.12.2007. godine	
Rok vraćanja	15 godina	
Grejs period	24 meseca	
Efektivna kamatna stopa na dan potpisivanja Ugovora	9,46%	
Zalog/obezbeđenje	Ugovor o solidarnom jemstvu S-1 2064/07 Solidarni jemac JP „Direkcija za izgradnju“	

Obaveze po dugoročnom kreditu radi finansiranja II etape izgradnje postrojenja vode za piće naselje Apatin nakon isteka grejs perioda od dve godine preuzima opština Apatin. Otplata kredita počela 31.01.2010. Kredit otplaćuje opština Apatin – putem MZ Apatin tako da kursne razlike ne predstavljaju rashod odnosno prihod JKP "Naš dom" Apatin. Deo kredita koji dospeva do 1 godine iznosi 22.000. hiljada dinara.

5.10. Obaveze iz poslovanja

(u 000 din.)

Naziv	31.12.2012.	31.12.2011.
Primljeni avansi	-	-
Dobavljači u zemlji	33.941.	18.918.
Ostale obaveze	50.	37.
Ukupno:	33.991.	18.955.

5.11. Ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja

(u 000 din.)

Naziv	31.12.2012.	31.12.2011.
Odloženi prihodi	230.557.	166.288.
Obaveze za porez iz rezultata	-	54.
Ostale obaveze	-	1.397.
Ukupno:	230.557.	167.739.

Odloženi prihodi se odnose na sredstva koja je Mesna zajednica Apatin prenela za izgradnju fekalne crpne stanice i sredstva iz budžeta SO-e Apatin II faze Postrojenja za proizvodnju vode za piće u Apatinu. Sredstva iz budžeta prenose se putem MZ Apatin i namenjena su za otplatu dugoročnog kredita kod „Hipo-Alpe-Adria“ banke Beograd kao i za isplatu obaveze prema „Lad-Group“ Beograd za izgradnju Postrojenja za preradu vode za piće u Apatinu.

5.12. Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje predstavljaju fakturisane iznose za prodate usluge i robu umanjene za PDV. Struktura prihoda od prodaje na dan 31.12.2012. godinu je sledeća:

(u 000 din.)

Naziv	31.12.2012.	31.12.2011.
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu	135.000.	134.845.

5.13. Ostali poslovni prihodi

Struktura ostalih poslovnih prihoda na dan 31.12.2012. godine

(u 000 din.)

Naziv	31.12.2012.	31.12.2011.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	28.321.	18.994.
Prihodi od zakupnina	2.171.	2.134.
Ukupno:	30.492.	21.128.

5.14. Nabavna vrednost prodate robe

(u 000 din.)

Naziv	31.12.2012.	31.12.2011.
Pogrebna oprema	3.383.	3.258.

5.15. Troškovi materijala

(u 000 din.)

Naziv	31.12.2012.	31.12.2011.
Troškovi ostalog materijala	14.915.	12.747.
Troškovi goriva i energije	27.286.	29.840.
Ukupno:	42.201.	42.587.

5.16. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

(u 000 din.)

Naziv	31.12.2012.	31.12.2011.
Zarade i naknade bruto	49.944.	47.303.
Zarade bruto-javni radovi	5.957.	892.
Doprinosi na teret poslodavca na bruto zarade	8.940.	8.467.
Doprinosi na teret poslodavca bruto zarade – javni radovi	1.066.	160.
Doprinosi na teret poslodavca - beneficirani staž	141.	364.
Troškovi naknada za priv. i povr. poslove	-	3.203.
Troškovi naknada član. U. i N.O.	137.	161.
Ostali lični rashodi	2.261.	1.295.
Putni troškovi-javni radovi	246.	52.
Naknada po Ugovoru o delu	-	-
Ukupno:	68.692.	61.897.

5.17. Ostali poslovni rashodi

Struktura ostalih poslovnih rashoda na dan 31.12.2012. godine je sledeća:

(u 000 din.)

Naziv	31.12.2012.	31.12.2011.
Troškovi transportnih usluga	798.	749.
Troškovi održavanja	19.324.	9.383.
Troškovi reklame i propagande	66.	11.
Troškovi premije osiguranja	827.	963.
Troškovi ostalih usluga	16.980.	17.736.
Ukupno:	37.995.	28.842.

5.18 Poreski rashod perioda

(u 000 din.)

Naziv	2012.	2011.
Porez na dobitak	-	189.

Direktor

Dipl.Ing. Mirko Pavlović