



Република Србија  
Агенција за привредне регистре

РЕГИСТАР ФИНАНСИЈСКИХ  
ИЗВЕШТАЈА И ПОДАТАКА О  
БОНИТЕТУ ПРАВНИХ ЛИЦА И  
ПРЕДУЗЕТНИКА

Број предмета ФИ 75508/2013  
Датум 09.03.2013

ЈАВНО ВОДОПРИВРЕДНО ПРЕДУЗЕЋЕ „СРБИЈАВОДЕ Београд“			
Примљено: 18.11.2013			
Сред	Бр	Вид	Бр
02	685		



8100009621151



## ПОТВРДА О РЕГИСТРАЦИЈИ РЕДОВНОГ ГОДИШЊЕГ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2012. ГОДИНУ

за  
ЈАВНО ВОДОПРИВРЕДНО ПРЕДУЗЕЋЕ SRBIJAVODE, BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)

назив правног лица

Булевар уметности 2 А, Београд-Нови Београд

седиште правног лица

Привредна друштва и задруге

група обвезника

17117106

матични број

7112

шифра делатности

100283824

ПИБ

Подаци о обвезнику на дан 31.12.2012. године:

Пуно пословно име: ЈАВНО ВОДОПРИВРЕДНО ПРЕДУЗЕЋЕ SRBIJAVODE, BEOGRAD (NOVI BEOGRAD),

Шифра делатности: 7112

Величина за 2012. год.: Средњи

Редовни годишњи финансијски извештај за 2012. годину примљен је у Агенцији за привредне регистре - Регистру финансијских извештаја и података о бонитету правних лица и предузетника на дан 28.02.2013. године

Предметни финансијски извештај је евидентиран на дан 08.03.2013 под бројем ФИ 75508/2013 и регистрован 09.03.2013 са следећом садржином:

**БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2012. год.**

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	16525086	15619984
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	462918	496807
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	16022011	15083283
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	16022011	15083283
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	40157	39894
1. Učešća u kapitalu	010	18372	18372
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011	21785	21522
B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012	1223852	1956252
I. ZALIHE	013	1932	12745
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	1221920	1943507
1. Potraživanja	016	790565	1623194
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	9568	9568
3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	158761	204197
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	113679	98610
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	149347	7938
G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022	17748938	17576236
Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024	17748938	17576236
E. VANBILANSNA AKTIVA	025	394479	396126
A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	16739259	15946136
I. OSNOVNI I KAPITAL	102	16491290	15583555
III. REZERVE	104	21910	20931
VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	322070	341650
VIII. GUBITAK	109	96011	0
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	1009163	1627944
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112	97065	101734
II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113	8079	0
2. Ostale dugoročne obaveze	115	8079	0
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	904019	1526210
3. Obaveze iz poslovanja	119	220994	729213
4. Ostale kratkoročne obaveze	120	10520	11140
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	672505	785857
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	516	2156
G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124	17748938	17576236
D. VANBILANSNA PASIVA	125	394479	396126



**БИЛАНС УСПЕХА у периоду од 01.01. до 31.12.2012. год.**

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	216113	452386
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203	18555	0
5. Ostali poslovni prihodi	206	197558	452386
II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207	343311	477816
2. Troškovi materijala	209	20509	18511
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	213058	211524
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	32510	91942
5. Ostali poslovni rashodi	212	77234	155839
IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214	127198	25430
V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	36636	53170
VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	7343	1442
VII. OSTALI PRIHODI	217	8917	7583
VIII. OSTALI RASHODI	218	8662	9921
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+215-216+217-218)	219	0	23960
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213-215+216-217+218)	220	97650	0
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	0	23960
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224	97650	0
1. Poreski rashod perioda	225	0	5202
3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	1639	822
DJ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229	0	19580
E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230	96011	0

0204462141000008


**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2012. год.**

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	1375163	1532317
1. Prodaja i primljeni avansi	302	1332119	1152333
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	34127	53170
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	8917	326814
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	1257368	1483811
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	1025978	1252494
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	213058	211524
3. Plaćene kamate	308	7309	12
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	11023	19781
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	117795	48506
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	108136	193280
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	108136	193280
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	108136	193280
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	2886	1437
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	2886	1437
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	2886	1437



Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	1378049	1533754
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	1365504	1677091
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	12545	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	143337
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	98610	241925
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	2554	1452
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	30	1430
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 +341 - 342)	343	113679	98610

### ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12.2012. год.

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Износ
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	401	15575256
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3 ) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	404	15575256
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	405	282757
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	406	320206
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6 ) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	407	15537807
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9 ) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	410	15537807
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	411	1824356
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	412	916621
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	413	16445542
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Ostali kapital (račun 309)	414	45748
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3 ) - Ostali kapital (račun 309)	417	45748
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6 ) - Ostali kapital (račun 309)	420	45748
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9 ) - Ostali kapital (račun 309)	423	45748
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Ostali kapital (račun 309)	426	45748
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Rezerve (računi 321 i 322)	453	20403
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3 ) - Rezerve (računi 321 i 322)	456	20403



Опис	АОП	Износ
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Rezerve (računi 321 i 322)	457	528
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6 ) - Rezerve (računi 321 i 322)	459	20931
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9 ) - Rezerve (računi 321 i 322)	462	20931
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Rezerve (računi 321 i 322)	463	979
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Rezerve (računi 321 i 322)	465	21910
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	505	335593
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3 ) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	508	335593
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	509	30134
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	510	24077
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6 ) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	511	341650
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9 ) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	514	341650
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	516	19580
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	517	322070
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	528	96011
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	530	96011
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	544	15977000
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3 ) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	547	15977000
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	548	313419
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	549	344283
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6 ) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	550	15946136
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9 ) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	553	15946136
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	554	1729324
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	555	936201
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	556	16739259

0304462141003208





**СТАТИСТИЧКИ АНЕКС за 2012. год.**
**I ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ**

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Broj meseci poslovanja ( oznaka od 1 do 12 )	601	12	12
2. Oznaka za veličinu ( oznaka od 1 do 3 )	602	2	2
3. Oznaka za vlasništvo ( oznaka od 1 do 5 )	603	5	5
5. Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca ( ceo broj)	605	140	140

**II БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНИХ УЛАГАЊА И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА**

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Бруто	Исправка	Нето (кол.4-5)
1.1. Stanje na početku godine - nematerijalna ulaganja	606	661821	165014	496807
1.2. Povećanja (nabavke) u toku godine - nematerijalna ulaganja	607	94659	0	94659
1.3. Smanjenja u toku godine - nematerijalna ulaganja	608	128548	0	128548
1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609) - nematerijalna ulaganja	610	627932	165014	462918
2.1. Stanje na početku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	611	19491403	4408120	15083283
2.2. Povećanje (nabavke) u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	612	3577524	0	3577524
2.3. Smanjenje u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	613	2638796	0	2638796
2.5. Stanje na kraju godine ( 611+612-613+614 ) - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	615	20430131	4408120	16022011

**ОД III ДО XI ОСТАЛО**

 - број акција као цео број  
 - износи у хиљадама динара

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Zalihe materijala	616	153	1308
6. Dati avansi	621	1779	11437
7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	1932	12745
4. Državni kapital	629	16445542	15537807
7. Ostali osnovani kapital	632	45748	45748
SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	16491290	15583555
1. Potraživanja po osnovu prodaje ( stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	790565	1623194
2. Obaveze iz poslovanja ( stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	220994	729213
4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama)	642	8446	7857



04046214100008

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
5. Obaveze iz poslovanja ( potražni promet bez početnog stanja )	643	747446	1965079
6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada ( potražni promet bez početnog stanja)	644	117153	111463
7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog ( potražni promet bez početnog stanja )	645	17856	17321
8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog ( potražni promet bez početnog stanja)	646	28589	27959
10. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima ( potražni promet bez početnog stanja )	648	2968	3718
11. Obaveze za PDV ( godišnji iznos po poreskim prijavama)	649	16255	27463
12. Kontrolni zbir ( od 639 do 649 )	650	1950272	4513267
1. Troškovi goriva i energije	651	14701	15111
2. Troškovi zarade i naknade zarada ( bruto )	652	160360	156743
3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	28654	27959
4. Troškovi naknada fizičkim licima ( bruto ) po osnovu ugovora	654	4084	4286
5. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora ( bruto )	655	9641	9116
6. Ostali lični rashodi i naknade	656	10319	13420
7. Troškovi proizvodnih usluga	657	29270	108241
8. Troškovi zakupnina	658	4784	4489
11. Troškovi amortizacije	661	17637	25054
12. Troškovi premija osiguranja	662	7221	7298
13. Troškovi platnog prometa	663	1437	1352
14. Troškovi članarina	664	869	754
15. Troškovi poreza	665	11023	4844
17. Rashodi kamata	667	7309	12
18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	7309	12
21. Kontrolni zbir ( od 651 do 670 )	671	314618	378691
2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	673	197558	450254
6. Prihodi od kamata	677	33439	50807
7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	33439	50140
9. Kontrolni zbir ( od 672 do 679 )	680	264436	551201
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683	1292234	1120855
8. Kontrolni zbir ( od 681 do 687 )	688	1292234	1120855

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2012. ГОДИНУ

У саставу редовног годишњег финансијског извештаја за 2012. годину, обвезник је доставио Напомене уз финансијски извештај, које су објављене у форми скенираног документа на интернет страници Агенције за привредне регистре ([www.apr.gov.rs](http://www.apr.gov.rs)) – „Финансијски извештаји и бонитет“ – „Објављивање финансијских извештаја“.



ВЕЛИЧИНА КОЈА СЕ ПРИМЕЊУЈЕ У 2013. ГОДИНИ	
На основу података из редовног годишњег финансијског извештаја за 2012. год. обвезник се исправно разврстао у	2 - Средњи
Величина обвезника утврђена од стране АПР – Регистра финансијских извештаја и података о бонитету правних лица и предузетника	2 - Средњи

Правно лице је обавезно да изврши ревизију годишњег финансијског извештаја за 2012. год., у складу са Законом о рачуноводству и ревизији.

РЕГИСТРАТОР



Ружица Стаменковић



**Јавно водопривредно предузеће "Србијаводе" Београд**



# **Напомене уз финансијски извештај 31.12.2012.**

Нови Београд, фебруар 2013. године







## 1. ОСНИВАЊЕ, УПИС У РЕГИСТАР И ДЕЛАТНОСТ

### Фирма и седиште

Предузеће послује под фирмом: Јавно водопривредно предузеће „Србијаводе“.  
Скраћени назив фирме је: ЈВП „Србијаводе“.  
Седиште Предузећа је у Београду, Булевар уметности 2А, Нови Београд.

### Оснивање и регистрација

Јавно водопривредно предузеће „Србијаводе“ Београд (у даљем тексту ЈВП „Србијаводе“), основано је Законом о изменама и допунама закона о водама („Службени гласник РС“ бр. 54 од 26.12.1996. године), којим је предвиђено да овај облик предузећа почиње са радом 1.01.1997. године.

Решењем Привредног суда у Београду VII - Фи - 424/97 од 3.01.1997. године ЈВП „Србијаводе“ је уписано у судски регистар, у регистарски уложак број 1-78228-00.

У складу са Законом о регистрацији привредних субјеката („Службени гласник РС“ бр. 55/04, 61/05) извршено је превођење ЈВП „Србијаводе“ у Регистар привредних субјеката (решење Агенције за привредне регистре бр. 2544/2005 од 20.08.2005. године).

### Делатност

Чланом 227. новог Закона о водама („Службени гласник РС“ бр. 30/10 и 93/12) утврђено је да даном ступања на снагу тог закона престаје да важи Закон о водама („Службени гласник РС“ бр. 46/91, 53/93-др.закон, 67/93-др.закон, 48/94-др.закон, 54/96 и 101/05-др.закон), осим одредби чл. 81. до 96 (поглавље VII. Јавно водопривредно предузеће), а одредбе чл. 99 -107. Закона престају да важе 1.01.2011. године.

Према члану 82. Закона о водама, који остаје на снази, делатност јавног водопривредног предузећа је: газдовање водним ресурсима и усклађивање потребе за водом разних корисника; праћење, одржавање и унапређивање водног режима; одржавање и реконструкција водопривредних објеката; организовање и спровођење одбране од поплава; одвођење сувишних вода и организовање одбране од унутрашњих вода на мелиорационом подручју; организовање и спровођење мера за заштиту од бујица и ерозије; обезбеђење воде за коришћење; организовање и спровођење мера за заштиту вода од загађивања; вршење инвеститорских послова код изградње, односно реконструкције водопривредних објеката; израду техничке документације у области водопривреде; припремање планова и програма у водопривреди; организовање и вођење водопривредног информационог система и документације о водама; извршавање задатака из међудржавних споразума у области водопривреде и организовање студијско истраживачких радова у области водопривреде.

Одлуком о изменама и допунама Статута ЈВП „Србијаводе“ са п.о. од 18.03.2003. године делатност овог предузећа је усклађена са шифрама утврђеним у Закону о класификацији делатности и Регистром јединица разврставања.

Уредбом о класификацији делатности („Службени гласник РС“ бр. 54/2010) није предвиђена шифра која одговара делатности ЈВП „Србијаводе“. Код Агенције за привредне регистре уписана је као претежна делатност шифра 7112 – Инжењерске делатности и техничко саветовање.



Чланом 24. Закона о водама утврђено је да управљање водама Република Србија остварује преко надлежних министарстава, органа аутономне покрајине, органа јединица локалне самоуправе и јавног водопривредног предузећа. Члан 34. истог закона прописује да ЈВП „Србијаводе“ **припрема планове управљања водама за водна подручја Сава, Морава, Доњи Дунав и Косово и Метохија**, чиме је одређена и територијална надлежност ЈВП „Србијаводе“.

Законом о водама (чл 43), утврђено је да водна делатност обухвата:

- 1) уређење водотока и заштиту од штетног дејства вода;
- 2) уређење и коришћење вода;
- 3) заштиту вода од загађивања.

1) У оквиру водне делатности **уређења водотока и заштите од штетног дејства вода** ЈВП „Србијаводе“:

– управља водним објектима за уређење водотока (даље: регулациони објекти) и за заштиту од поплава (даље: заштитни водни објекти) на водама I реда и водним објектима за одводњавање, који су у јавној својини и брине се о њиховом наменском коришћењу, одржавању и чувању и управља бранама са акумулацијама, преводницама на каналима и системима за наводњавање (члан 23. Закона о водама) - наведени објекти су, у смислу члана 13. став 2. Закона о водама, добра од општег интереса;

– израђује, преиспитује и новелира карте угрожености и карте ризика од поплава (члан 48. Закона о водама);

– организује и спроводи одбрану од поплава (одбрану од великих спољних и унутрашњих вода и загушења ледом), на водама I реда и на системима за одводњавање у јавној својини, у складу са општим и оперативним планом за одбрану од поплава (члан 53. и 54. Закона о водама);

2) У оквиру водне делатности **уређења и коришћења вода**, ЈВП „Србијаводе“ евидентира у водно информационом систему квантитативно квалитативне податке надлежних јавних предузећа о снабдевању водом (члан 74. и 75. Закона о водама) и податке о експлоатацији речног наноса (члан 90. истог закона)

3) У оквиру водне делатности **за заштиту вода од загађивања**, ЈВП „Србијаводе“ евидентира у водно информационом систему квантитативно квалитативне податке о отпадним водама које се испуштају у пријемник (члан 99. Закона о водама) и предузима мере за смањивање и санацију загађења вода (члан 101. истог закона).

Поред наведеног, ЈВП „Србијаводе“ у обављању водне делатности, води водне катастре (катастре водних добара, катастре водних објеката, катастре коришћења вода и катастре загађивача), даје мишљења у поступку издавања водних аката за објекте и радове који утичу на промене у водном режиму, на водне и друге објекте, за израду планских докумената за уређење простора (члан 118. Закона о водама) и извршава радове на отклањању штета (у складу са чл.139.)

## **СРЕДСТВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ВОДНИХ ДЕЛАТНОСТИ И ИЗВОРИ ФИНАНСИРАЊА**

Послови од општег интереса које извршава ЈВП „Србијаводе“, дефинисани су чл.150. Закона о водама.

Ови послови се финансирају, према члану 151. новог Закона о водама, из Буџета Републике Србије, накнада за воде, концесионих накнада и осталих извора (наменских кредита, донација...), преко Буџетског фонда за воде Републике Србије према члану 187. Закона о водама, у складу са годишњим програмом управљања



водама и условима за расподелу и коришћење које прописује Министарство пољопривреде, шумарства и водопривреде (даље: годишњи програм управљања водама МПШВ).

## **ОРГАНИ И УНУТРАШЊА ОРГАНИЗАЦИЈА ПРЕДУЗЕЋА**

### **Органи предузећа**

Управни одбор ЈВП „Србијаводе“ има 11 чланова (од којих три из реда запослених).

За председника Управног одбора Влада је именovala прим. др Светлану Кнежевић.

Директор ЈВП „Србијаводе“ је Горан Пузовић, дипл. инж, који је именovan решењем Владе 24 број 119-7548/2012 од 2.11.2012. године.

Ступањем на снагу Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“ бр. 119/2012) Надзорни одбор ЈВП „Србијаводе“ престао је да ради, а њиховим члановима је престао мандат. Даном ступања на снагу наведеног закона управни одбори у јавним предузећима настављају да обављају послове надзорног одбора прописане тим законом, до именовања председника и чланова надзорног одбора у складу са тим законом.

### **Унутрашња организација**

У циљу обезбеђења трајног и континуираног обављања делатности ЈВП „Србијаводе“ је организовано као јединствена техничко-технолошка, пословна и економска целина са деловима предузећа на територији водних подручја, као водопривредним центрима.

За обављање јединствених и обједињених послова у предузећу образована је Дирекција са седиштем у Београду, а за обављање послова из делатности предузећа на водним подручјима образовани су водопривредни центри – као облици унутрашњег организовања са овлашћењима, обавезама и одговорностима у процесу рада утврђеним Статутом.

Делови предузећа, који послују под фирмом ЈВП „Србијаводе“ и именом водопривредног центра (ВПЦ) су:

1) Водопривредни центар „Сава – Дунав“ -(ВПЦ „Сава-Дунав“), Нови Београд, Бродарска 3 за водна подручја Сава и Доњи Дунав;

2) Водопривредни центар „Морава“ - (ВПЦ „Морава“), Ниш, Трг краља Александра 2 за водно подручје Морава;

3) Водопривредни центар „Радоњић“ Ђаковица, Миладина Поповића 7. , за водно подручје Косово и Метохија.

У оквиру водопривредних центара, по територијалном принципу, формиране су уже техничко-технолошке целине као радне јединице, а унутар њих – секције.

У оквиру ВПЦ „Сава-Дунав“ постоје две радне јединице: „Смедерево“ и „Неготин“, а у саставу ВПЦ „Морава“ је пет радних јединица: „Велика Морава“ у Ћуприји, „Западна Морава“ у Чачку са секцијом „Ужице“ у Ужицама, „Јужна Морава“ у Нишу са секцијом „Владичин Хан“ у Владичином Хану, „Ибар-Ситница“ у Приштини и „Бели Дрим“ у Призрену. ВПЦ „Радоњић“ са седиштем у Ђаковици, који је као и радне јединице у саставу ВПЦ „Морава“ на територији АП Косово и Метохија (РЈ „Ибар-Ситница“ и РЈ „Бели Дрим“), практично престао са радом 1999. године.

Ради ефикасног пословања, у саставу Дирекције и водопривредних центара образоване су уже организационе јединице као сектори, за вршење сродних послова. У оквиру сектора формирана су одељења по ужој проблематици рада: Технички сектор (Одељење за коришћење и газдовање водама; Одељење за развој и маркетинг,

Одељење за заштиту од вода, Одељење за заштиту вода, Одељење за мелиорације, Одељење за информациони систем), Сектор за економско финансијске послове (Одељење за накнаде и економско финансијске послове, Одељење за рачуноводство) и Сектор за правне и опште послове.

На дан састављања Биланса ЈВП "Србијаводе" је имало 140 запослена радника.

## **2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**

### **2.1 Рачуноводствени метод**

Финансијски извештаји ЈВП "Србијаводе" састављени су у складу са Међународним рачуноводственим стандардима (МРС).

Извештајна валута ЈВП "Србијаводе" је динар.

Финансијски извештаји су састављени уз примену метода историјског трошка.

Финансијски извештаји се односе на период од 01.01.2012. до 31.12.2012. године.

Финансијски извештаји су одобрени и утврђени 28.02.2013. године, од стране Управног одбора ЈВП „Србијаводе“ Београд.

Код састављања финансијских извештаја примењиване су рачуноводствене политике које је усвојио Управни одбор ЈВП "Србијаводе" 13.09.2012. године.

## **3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**

Финансијски извештаји су састављени на начелу настанка пословног догађаја (начело узрочности) и начелу сталности.

### **3.1. Правила процењивања – основне претпоставке**

Састављање и приказивање финансијских извештаја у складу са МРС/МСФИ и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији захтева од руководства ЈВП „Србијаводе“ коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекат на износе исказане у финансијским извештајима и напоменама уз финансијске извештаје.

Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама на дан биланса стања. Стварни резултати могу се разликовати од наведених процена, при чему се процене разматрају периодично.

Најзначајније процене односе се на утврђивање обезвређења финансијске и нефинансијске имовине, признавање одложених пореских средстава, утврђивање резервисања за судске спорове и дефинисање претпоставки неопходних за актуарски обрачун накнада запосленима по основу отпремнина и јубиларних награда, и исте су обелодањене у одговарајућим рачуноводственим политикама у напоменама уз финансијске извештаје.



### **3.2. Признавање елемената финансијских извештаја**

Средство се признаје у билансу стања када је вероватно да ће будуће економске користи притицати у предузеће и када средство има набавну вредност или цену коштања или вредност која може да се поуздано измери.

Обавеза се признаје у билансу стања када је вероватно да ће одлив ресурса који садржи економске користи проистећи из подмирења садашњих обавеза и када се износ обавеза која ће се подмити може поуздано да измери.

Приход се признаје у билансу успеха када је повећање будућих економских користи повезано с повећањем средстава или смањењем обавеза које могу да се поуздано измере, односно да признавање прихода настаје истовремено са признавањем повећања средстава или смањења обавеза.

Расходи се признају у билансу успеха када смањење будућих економских користи које је повезано са смањењем средстава или повећањем обавеза може поуздано да се измери, односно да признавање расхода настаје истовремено са признавањем обавеза или смањењем средстава.

Капитал се исказује у складу са финансијским концептом капитала као уложени новац или уложена куповна моћ и представља нето имовину ЈВП "Србијаводе". Из финансијског концепта капитала проистиче концепт очувања финансијског капитала. Очување финансијског капитала мери се номиналним монетарним јединицама – РСД. По овом концепту добитак је зарађен само ако финансијски (или новчани) износ нето имовине на крају периода премашује финансијски (или новчани) износ нето имовине на почетку периода, након укључивања расподела по одлукама органа управљања.

### **3.3. Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика**

Извршен је прерачун новчаних средстава, потраживања и обавеза у страним средствима плаћања у њихову динарску противвредност по курсу важећем на дан биланса стања. Пословне промене у страним средствима плаћања током године прерачунавају се у динарску противвредност применом званичних девизних курсева Народне банке Србије важећим на дан пословне промене. Позитивне и негативне курсне разлике настале по том основу су исказане као приход или расход периода, односно као финансијски приходи и расходи.

Прерачун потраживања и обавеза са уговореном заштитом путем валутне клаузуле врши се по курсу важећем на дан биланса стања, с тим да се ефекат књижи као финансијски приход, односно расход.

### **3.4. Упоредни подаци**

Упоредне податке чине финансијски извештаји ЈВП "Србијаводе" за 2011. годину, који су били предмет ревизије.

Упоредни подаци приказани су у хиљадама РСД важећим на дан 31.децембар 2011. године.

### 3.5. Нематеријална улагања

**Нематеријално улагање** је одредиво немонетарно средство без физичког садржаја. Приликом прибављања нематеријална средства се вреднују по трошку набавке, умањена за исправку вредности.

Нематеријална улагања чине: улагања у развој, остала нематеријална улагања и нематеријална улагања у припреми. Улагања у развој, као и нематеријална улагања у припреми чине улагања у студије, пројекте и припрема инвестиција, чија се вредност након завршетка инвестиције приписује вредности водних објеката. Амортизација нематеријалних улагања врши се пропорционалном методом у току корисног века употребе.

**Позицију нематеријалних улагања на дан 31.12.2012. год. чине:**

у 000 дин.

Р.б.	Назив	Набавна вредност	Исправка вредности	Садашња вредност
1	2	3	4	5
1	Улагања у развој	445,268	162,882	282,386
2	Остала нематеријална улагања	11,314	8,868	2,446
3	Нематеријална улагања у припреми	178,086	-	178,086
укупно:		634,668	171,750	462,918

**Табела промена на позицији нематеријална улагања**

у 000 дин.

Р.б.	Опис	Улагања у развој	Остала нематеријална улагања	Нематеријална улагања у припреми	Укупно
1	2	3	4	5	6
	<b>НАБАВНА ВРЕДНОСТ</b>				
3	Стање на дан 31.12.2011.	414,104	11,314	236,403	661,821
4	Повећање	72,059	-	15,040	87,099
5	Ревалоризација	-	-	-	-
6	Пренос	-	-	(72,058)	(72,058)
7	Отуђење и расхоровање	(40,895)	-	(1,299)	(42,194)
8	Стање на дан 31.12.2012.	445,268	11,314	178,086	634,668



	<b>ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ</b>				
9	Стање на дан 31.12.2010.	158,282	6,732	-	165,014
10	Амортизација за 2012. год.	12,160	2,136	-	14,296
11	Ревалоризација	-	-	-	-
12	Отуђење и расхоровање	(7,560)	-	-	(7,560)
13	Стање на дан 31.12.2012.	<b>162,882</b>	<b>8,868</b>	-	<b>171,750</b>
	<b>САДАШЊА ВРЕДНОСТ</b>				
14	31.12.2011. год.	255,822	4,582	236,403	496,807
15	31.12.2012. год.	<b>282,386</b>	<b>2,446</b>	<b>178,086</b>	<b>462,918</b>

### 3.6. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема евидентирају се по набавној вредности. Набавну вредност чине вредност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове довођења средства у стање функционалне приправности, умањена за било које трговинске попусте и рабате.

Након почетног признавања, некретнине, постројења и опрема процењује се по набавној вредности, умањеној за исправку вредности. Амортизација некретнина, постројења и опреме обрачунава се пропорционалном методом током процењеног века корисне употребе. За некретнине, постројења и опрему није вршена процена фер вредности.

Накнадни издатак који се односи на већ признате некретнине, постројења и опрему, приписује се исказаном износу тог средства. Накнадни издатак се третира као додатно улагање.

Некретнине, постројења и опрема престају да се исказују у билансу стања, након отуђивања или када је средство трајно повучено из употребе и када се од његовог отуђења не очекују никакве будуће економске користи.

Добици или губици који проистекну из расхоровања или отуђења утврђују се као разлика између процењених нето прилива од продаје и исказаног износа средства и признају се као приход или расход у билансу успеха.

На основу МРС 1 – Приказивање финансијских извештаја (тачка 19 – 24) што се тиче амортизације, раздвојен је део средстава који је у недобитној сфери употребе, од средстава која служе за оперативно функционисање предузећа (пословни објекти, канцеларијски намештај, опрема, возила...).

У део који је у недобитној сфери употребе сврстани су водни објекти у својини Републике, а којима по члану 23. Закона о водама ("Сл. гласник РС" број 30/10, 93/12) управља ЈВП "Србијаводе" и чине их водни објекти за уређење водотока (обалоутврде, преграде, прагови и други објекти, као и канали, пресеци и измештена речна корита) и

заштиту од поплава (уставе, црпне станице, кејски и одбрамбени зидови) на водама I реда и водни објекти за одводњавање (основне и детаљне каналске мреже за одводњавање), који су у јавној својини, бране са акумулацијама и ретензијама и припадајућим објектима за одбрану од поплава, преводницима на каналима и системима за наводњавање (осим оних која су правна лица изградила за своје потребе).

Капитални објекти водног система се не користе за стицање економске користи – добити, већ су то водни објекти од општег интереса. На амортизацију тих објеката се не примењује МРС 16 и није евидентиран на класи 5 (на терет расхода периода), већ се примењује МРС 1 (тачка 19, 20 и 24), који допушта одступање, ако би усаглашеност са захтевом неког стандарда дао искривљену слику пословања предузећа. У складу са интерним актом предузећа и одлуком органа управљања амортизација водних објеката је прокњижена на терет капитала. На исти начин се врши обрачун и билансирање амортизације улагања у развој (студије, пројекти и припрема инвестиција).

Амортизација средстава, која су за оперативно функционисање, обрачуната је и билансирана на терет расхода текуће године.

Према члану 219. став 1. Закона о водама водопривредна предузећа су била у обавези да објекте из члана 23. став 1. и 2. овог Закона пренесу на управљање ЈВП „Србијаводе“. Рок за извршење ове обавезе је био 15.11.2010. године.

Дописом број 4349 од 05.11.2011. године ЈВП „Србијаводе“ обавештава водопривредна предузећа у чијим се књигама воде водни објекти да донесу одлуку о преносу на ЈВП „Србијаводе“. Саставни део одлуке чини елаборат или списак свих објеката која се преносе са подацима: назив објекта, број катастарске парцеле и поседовног листа, односно листа непокретности, назив К.О, техничку и другу документацију, вредност објекта - набавну, исправку вредности и садашњу вредност).

Предузећа су по позиву доставила документацију. Прегледом достављене документације правна служба је констатовала да нема услова за поступање ни по једном од достављених дописа, одлука, података или обавештења. За поједине објекте не постоји књиговодствена вредност, што захтева претходну процену фер вредности.

Поступак преузимања водних објеката је завршен само са ДП „Сава“ Шабац и објекти су укњижени у пословне књиге ЈВП „Србијаводе“.

По добијеној сагласности оснивача и спроведеним променама у Билансу стања ће се позиције сталне имовине и капитала битно изменити.

Водни објекти ЈВП „Србијаводе“ који су на основу Закона о главном граду („Службени гласник РС“ број 129/07) за објекте на територији Београда прешли у надлежност ЈВП „Београдводе“ искњижени су из пословних књига 30.04.2012. године, односно, након што је Влада 05.04.2012. године донела Решење о давању сагласности на пренос права управљања на водним објектима (Сл. гласник 30 од 10. априла 2012. године).



Позицију некретнина постројења и опреме на дан 31.12.2012. год. чине:

у 000 дин.

Р.б.	Назив	Набавна вредност	Исправка вредности	Садашња вредност
1	2	3	4	5
1	Грађевински објекти	15,007,959	4,397,812	10,610,147
2	Постројења и опрема	139,998	103,721	36,277
3	Инвестиције у припреми	5,375,587	-	5,375,587
укупно:		20,523,544	4,501,533	16,022,011

Табела промена на позицији некретнина постројења и опреме:

у 000 дин.

Р.б.	Опис	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиције у припреми	Укупно
1	2	3	4	5	6
	<b>НАБАВНА ВРЕДНОСТ</b>				
3	Стање на дан 31.12.2011.	14,118,658	148,725	5,224,021	19,491,404
4	Повећање	1,521,488	4,922	1,810,896	3,337,306
5	Ревалоризација	-	-	-	-
6	Пренос	-	-	(1,513,157)	(1,513,157)
7	Отуђење и расхоровање	(632,187)	(13,649)	(146,173)	(792,009)
8	Стање на дан 31.12.2012.	15,007,959	139,998	5,375,587	20,523,544
	<b>ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ</b>				
9	Стање на дан 31.12.2010.	4,303,320	104,799	-	4,408,119
10	Амортизација за 2012. год.	321,211	12,419	-	333,630
11	Ревалоризација	-	-	-	-
12	Отуђење и расхоровање	(226,719)	(13,497)	-	(240,216)
13	Стање на дан 31.12.2012.	4,397,812	103,721	-	4,501,533
	<b>САДАШЊА ВРЕДНОСТ</b>				
14	31.12.2011. год.	9,815,338	43,926	5,224,021	15,083,285
15	31.12.2012. год.	10,610,147	36,277	5,375,587	16,022,011

### 3.7 Дугорочни финансијски пласмани

Учешће у капиталу других правних лица признаје се према методу набавне вредности и односи се на акције код пословних банака. Акције Панонске банке су спорне од Деобног биланса са ЈВП „Воде Војводине“. Дугорочни стамбени зајмови су додељени запосленима за решавање стамбених питања и усклађују се према уговорима са запосленима и месечно отплаћују обуставом од зарада.

у 000 дин.

Рачун	Опис	2012	2011
032	Учешће у капиталу банака у акцијама	18,372	18,372
038	Дугорочни стамбени зајмови	21,785	21,522
Укупно:		40,157	39,894

### 3.8. Залихе и дати аванси

Залихе материјала и робе се мере по набавној вредности. Набавну вредност чине сви трошкови набавке за довођење залиха на њихово садашње место и стање. Трошкови набавке залиха обухватају цену коштања, увозне дажбине и друге обавезе (осим оних које предузеће може накнадно да поврати од пореских органа), трошкове превоза, манипулативне трошкове и друге трошкове који се могу директно приписати набавци. Попуст, рабати и друге сличне ставке се одузимају при утврђивању трошкова набавке.

у 000 дин.

Рачун	Опис	2012	2011
101	Залихе и материјал		1,191
104	Ситан инвентар на залихама	153	117
150	Дати аванси	1,779	11,437
	Дати аванси добављачима за робу и услуге	1,112	3,116
	Дати аванси добављачима - Програм Владе РС	667	8,321
Укупно:		1,932	12,745

### 3.9. Краткорочна потраживања и пласмани

Потраживања из пословних односа признају се по номиналној вредности, увећаној за евентуално обрачунате камате и односе се највећим делом потраживања из ранијих година за накнаде за одводњавање и накнаде за коришћење водних објеката и за вршење других услуга које су по старом Закону о водама била приход ЈВП "Србијаводе" и на њих се примењује МРС 20. Новим Законом о водама, почев од издатих решења за 2011. годину, накнаде за одводњавање, као и накнаде за наводњавање, накнаде за коришћење водних објеката и за вршење других услуга више нису приход ЈВП, већ Републичког фонда за воде.

Исправка вредности потраживања која се односе на накнаде за одводњавање и накнаде за коришћење водних објеката и за вршење других услуга формира се и књижи на терет одложених прихода. Исправка вредности за сва остала потраживања формира се и књижи на терет расхода на основу процене руководства о њиховој вероватној ненаплативости.



Вероватноћа немогућности наплате утврђује се у сваком конкретном случају на основу документованих разлога (стечај, односно ликвидација дужника, презадуженост, отуђење имовине, принудно поравнање, ванпарнично поравнање, застарелост, судско решење, акт управног органа, као и у другим случајевима за која постоји веродостојна документација о ненаплативости).

Краткорочни пласмани обухватају кредите, хартије од вредности и остале краткорочне пласмане са роком доспећа до годину дана од дана чинидбе, односно од дана биланса.

### Структура потраживања на дан 31.12.2012.

у 000 дин.

Рачун	Опис	2012	2011
202	Потраживања од купаца	1,515	2,487
218	Потраживања из специфичних послова	65,996	74,027
	Потраживања из специфичних послова	1,115	8,394
	Потраживања за учешће у заједничком финансирању - удруживање	64,881	65,633
220	Потраживања за камату	3,477	2,177
221	Потраживања од запослених	112	123
222	Друга потраживања од државних органа	196,213	936,634
228	Остала потраживања	523,252	607,746
	Потраживања по основу преплаћених пореза и доприноса	9	
	Потраживања од фонда за обавезно социјално осигурање	2,810	1,155
	Потраживања за накнаде за одвађавање	345,079	414,692
	Потраживања за издата водопровредна мишљења и сагласности	71	97
	Потраживања за остале накнаде	175,283	191,802
	<b>Укупно:</b>	<b>790,565</b>	<b>1,623,194</b>

у 000 дин.

Рачун	Опис	2012	2011
223	Потраживања за више плаћен порез на добит	9,568	9,568

### Краткорочни финансијски пласмани:

у 000 дин.

Рачун	Опис	2012	2011
232	Краткорочни зајмови - зајам за набавку огрева и зимнице	6,440	2,140
234	Краткорочни стамбени зајмови	2,321	2,057
238	Краткорочно орочена динарска средства код банака	150,000	200,000
	<b>Укупно:</b>	<b>158,761</b>	<b>204,197</b>

Порез на додату вредност и активна временска разграничења:

у 000 дин.

Рачун	Опис	2012	2011
280	Плаћени трошкови за наредну годину	42	229
283	Обавезе за премију осигурања	748	359
287	Разграничени ПДВ	156	456
289	Остала активна временска разграничења	148,401	6,894
	<b>Укупно:</b>	<b>149,347</b>	<b>7,938</b>

Радови од општег интереса предвиђени Програмом управљања водама за 2012. годину финансирају се из Буџета Републике Србије. Уговор са Министарством пољопривреде, шумарства и водопривреде – Републичком дирекцијом за воде је закључен 04.06.2012.године. Укупна вредност радова из овог Уговора износила је 682.600 хиљада динара и утврђена је према расположивим средствима у делу Програма управљања водама Владе РС.

Републичка дирекција за воде је 09.10.2012. године упутила допис којим нас обавештава да је Законом о буџету РС за 2012. годину (Сл. гласник 93/12) Буџетском фонду за воде РС смањена апропријација за финансирање радова од општег интереса у области управљања водама и да због тога није у могућности да испуни своју уговором преузету обавезу. Поменутим дописом није одобрено обустављање радова који су према Закону о водама у надлежности ЈВП „Србијаводе“, што је иначе истим законом предвиђено у оваквим случајевима, већ ће исплата средстава за изведене радове теретити Програм управљања водама за наредну годину. До закључења Анекса II извршени су радови у вредности од 603.169 хиљаде динара, а прихваћено је и оверено обавеза у вредности од 456.662 хиљаде динара, а преостали износ је билансиран на осталим временским разграничењима.

### 3.10 Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти се изражавају у номиналној вредности у динарима. Износ готовине на рачунима који гласе на стране валуте исказује се у динарима, према средњем курсу Народне банке који је важио на дан 31.12.2012. године.

Новчана средства на текућим рачунима и благајни са стањем на дан 31.12.2012. године

у 000 дин.

Ред.бр.	Опис	2012	2011
1	Стање на текућим рачунима - динарски	105,571	98,272
2	Стање на текућем рачуну - девизна средства (динарска противвредност прерачуната по средњем кусу € на дан 31.12.2012)	8,082	19
3	Благајна поштанских марака	26	319
	<b>Укупно:</b>	<b>113,679</b>	<b>98,610</b>

### 3.11 Капитал

Капитал се дели на основни капитал и остале облике капитала Предузећа.

Основни капитал чини сопствене изворе и државна улагања из којих је прибављена имовина и исказује се на рачуну 303 – Државни капитал.



Промене на основном капиталу могу настати услед нових инвестиција у предузећу од стране државе по Уговору са Министарством пољопривреде, трговине, шумарства и водопривреде – Републичка дирекција за воде и према Програму пословања за текућу годину.

Промене на капиталу могу настати и расподелом добити или покрићем губитка.

Рачун	Опис	2012	2011
303	Државни капитал	16,445,542	15,537,807
309	Остали капитал	45,748	45,748
	<b>Основни капитал</b>	<b>16,491,290</b>	<b>15,583,555</b>
321	Законске резерве	21,225	20,247
322	Статутарне резерве	684	684
	<b>Резерве</b>	<b>21,909</b>	<b>20,931</b>
340	Нераспоређена добит ранијих година		341,650
341	Губитак текуће године	96,011	
	<b>Нераспоређена добит / губитак</b>	<b>96,011</b>	<b>341,650</b>

Остали капитал је настао прекњижавањем извора ванпословних средстава и издавањем дела добити за решавање стамбених потреба запослених 2005. године.

Законске резерве су обавезно формиране до 2004.године, тако што се сваке године издавало из добити најмање 5% док резерве не достигну најмање 10% основног капитала, а након тога су формиране на основу интерног акта предузећа. Статутарне резерве су формиране статусном променом, односно оснивањем предузећа.

Нераспоређена добит ранијих година односи се на добит из 2007. године на чију расподелу је донета одлука органа управљања предузећа и која је потом достављена Министарству пољопривреде, шумарства и водопривреде – Републичка дирекција за воде ради добијања сагласности оснивача.

### 3.12 Дугорочна резервисања

Дугорочна резервисања исказују се у номиналној вредности и извршена су за:

1. судске спорове по Одлуци директора бр. 487, који се воде више година, а негативан исход спора је изванредан. Резервисања потенцијалних обавеза по судским решењима су призната након испуњења потребних услова дефинисаних по МРС 37 и то: предузеће има садашњу правну обавезу која је настала као резултат прошлог догађаја, вероватно је да ће одлив ресурса који садрже економске користи бити потребан за измирење обавеза и износ обавеза може поуздано да се процени.

2. накнаде и бенефиције према МРС 19, Актуарском обрачуна за 2012. годину и Одлуци директора бр. 486. на име отпремнина и јубиларних награда. Годишњи очекивани раст зарада је планиран на нивоу 2,5%. За годишњу дисконтну стопу је прихваћена стопа од 11,87% користећи стопу приноса на годишњем нивоу на државне записе. Флукуација запослених процењена за на 7%. Број запослених који ће у предузећу искористити отпремнине је сегментиран према полу и годинама стажа, сходно условима које морају испунити према Закону о пензијском и инвалидском осигурању и Закону о раду.

у 000 дин.

Рачун	Опис	2012	2011
404	Резервисања по МРС 19	17,082	10,925
409	Резервисања за потенцијалне обавезе по судским споровима МРС 37	79,983	90,809
	<b>Укупно:</b>	<b>97,065</b>	<b>101,734</b>

## Рекапитулација утицаја МРС 19.

Ред. бр.	Опис	2012
1	Обавеза за резервисање 31.12.2011. год.	10,925
2	Трошак текуће услуге	2,804
3	Обавеза за резервисање 31.12.2012. год.	17,082
4	Трошак резервисања у текућој години	8,961

## 3.13 Краткорочне обавезе

Краткорочне обавезе се исказују по номиналној вредности

Структура краткорочних обавеза на дан 31.12.2012 године

Обавезе из пословања:

у 000 дин.

Рачун	Опис	2012	2011
430	Примљени аванси	4,966	9,988
433	Добављачи	150,716	652,174
439	Остале обавезе из пословања		10
441	Обавезе из пспецифичног пословања	50	50
449	Остале обавезе из пспецифичног пословања	65,262	66,991
	<b>Укупно:</b>	<b>220,994</b>	<b>729,213</b>

Остале краткорочне обавезе:

у 000 дин.

Рачун	Опис	2012	2011
450	Обавезе за нето зараде	5,606	5,808
451	Обавезе за порезе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	804	841
452	Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	1,366	1,421
453	Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	1,389	1,447
454	Обавезе за нето зараде накнаде зарада које се рефундирају	73	50
464	Обавезе према члановима управног одбора	539	498
465	Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	44	365
469	Остале обавезе	699	710
	<b>Укупно:</b>	<b>10,520</b>	<b>11,140</b>



Обавезе по основу осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења:

у 000 дин.

Рачун	Опис	2012	2011
470	Обавеза за ПДВ	21	
479	Обавеза за ПДВ по основу разлике	345	4,770
482	Обавеза за порезе и друга давања	5,420	10,231
489	Остале обавеза за порезе и друга давања	313	502
495	Одложени приход	650,124	753,843
4951	Приход од одводњавања	341,521	408,169
4952	Приход по основу јавних овлашћења	61	83
4953	Приход од осталих накнада	175,283	191,802
4954	Приход од услуга према Министарству	133,259	153,789
497	Обавеза за ПДВ	18	247
499	Остала пасивна временска разграничења	16,264	16,264
	<b>Укупно:</b>	<b>672,505</b>	<b>785,857</b>

### 3.14 Одложене пореске обавезе

Опорезиве привремене разлике су настале услед веће књиговодствене вредности основних средстава од њихове вредности прихваћене у пореске сврхе. Одложене пореске обавезе засноване су на разумно сразмерном распореду текућег и одложеног пореза предузећа и обрачунате су применом пореске стопе 10% која се примењује у обрачунском периоду и очекује се да ће важити у периоду у којем се и очекује поништавање привремених разлика.

у 000 дин.

Рачун	Опис	2012	2011
498	Одложене пореске обавезе	516	2,156

### 3.15 Приходи

Приход од накнада за одводњавање је ранијих година био најзначајнији приход ЈВП "Србијаводе". За накнаде за одводњавање од правних лица и накнада за коришћење водних објеката једном годишње су се издавала решења, а динамика задужења је била месечна. Накнаде за одводњавање од физичких лица обрачунавала је и наплаћивала Пореска управа. Висина накнаде се одређивала на бази трошкова одводњавања (Програм редовног одржавања система за одводњавање) и пројектоване инфлације. Како накнаде имају све карактеристике јавних прихода Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама, на приход од накнада примењен је МРС 20. Целокупан приход се односи на наплаћена потраживања по решењима издатим закључно са 2010. годином, као и камате по основу обезвређења истих потраживања.

у 000 дин.

Ред. бр.	Врста прихода	2012	2011
1	2	3	4
1.1	Накнада за одводњавање од физичких лица	32,602	102,397
1.2	Накнада за одводњавање од правних лица	64,540	182,078
<b>1</b>	<b>Укупно накнаде за одводњавање Σ 1.1. - 1.2.</b>	<b>97,142</b>	<b>284,475</b>
2.1.	III.1. за снабдевање водом становништва, индустрије и рибњака (чл.7.)*		101
2.2.	III.2. за коришћење објекта за одвођење отпадних вода (чл.9.)*	5,480	164
2.3.	III.3. за коришћење водног земљишта за товариште песка, шљунка...(чл.14.)*	2,197	1,289
2.4.	III.3. за коришћење водног земљишта за боравак и привез: бродова, чамаца, сплавова и других пловних објекта...(чл.15.)*	1,336	1,581
2.5.	III.3. за коришћење водног земљишта за друге намене (чл.16.)*	3,834	13,687
2.6.	III.3. за коришћење водног земљишта за рекреационе сврхе (чл.17.)*	16	73
<b>2</b>	<b>Накнада за коришћење водопривредних објекта Σ 3.1. - 3.6.</b>	<b>12,863</b>	<b>16,895</b>
<b>3</b>	<b>Приход од обављања инвеститорских послова по програму СБ и за друга правна лица</b>	<b>43,448</b>	<b>57,231</b>
<b>4</b>	<b>Приход од водопривредних сагласности и мишљења</b>	<b>16,455</b>	<b>15,729</b>
<b>5</b>	<b>Приход од коришћења пословног простора</b>	<b>2,293</b>	<b>2,132</b>
<b>6</b>	<b>Републички фонд за воде - Приход од обављања инвеститорских послова за извршење Програма управљања водама МПШВ за 2012</b>	<b>25,357</b>	<b>75,924</b>
<b>7</b>	<b>Приход од активирања учинака</b>	<b>18,555</b>	<b>0</b>
<b>8</b>	<b>Финансијски приход</b>	<b>36,636</b>	<b>53,170</b>
<b>9</b>	<b>Остали приходи</b>	<b>8,917</b>	<b>7,583</b>
	<b>Укупно:</b>	<b>261,666</b>	<b>513,139</b>

\* Одлука о висини накнаде за одводњавање, накнада за наводњавање, накнада за коришћење водопривредних објекта и за вршење других услуга у 2010. години

Новим Законом о водама, почев од издатих решења за 2011. годину, накнаде за одводњавање, као и накнаде за наводњавање, накнаде за коришћење водних објекта и за вршење других услуга више нису приход ЈВП, већ Републичког фонда за воде, тако да су и формално постале јавни приход.

Сви остали пословни приходи су исказани у износу фактурисане реализације, тј. извршене услуге до краја обрачунског периода, под условом да је са тим даном настао дужничко-поверилачки однос и да је испостављена фактура, односно захтев. Приход се мери по поштеној вредности примљене надокнаде или потраживања.



Финансијски приходи обухватају: приходе од камата (независно од тога да ли су наплаћени или приписују износу потраживања на дан билансирања, осим камата на накнаде за одводњавање и накнаде за коришћење водних објеката), приходе од курсних разлика, и остале финансијске приходе.

Остали приходи обухватају добитке по основу: ефеката уговорене заштите од ризика, наплате отписаних потраживања и осталих непоменутих прихода.

### 3.16 Расходи

Сви трошкови се признају у периоду у коме су настали, у складу са начелом настанка догађаја.

у 000 дин.

Ред. бр.	Рачун	Врста расхода	2011	2012
1	2	3	4	5
1	512	Трошкови осталог материјала	3,400	5,808
2	513	Трошкови горива и енергије	15,111	14,701
3	520	Трошкови зарада (брuto)	156,743	160,360
4	521	Трошкови доприноса на терет посл.	27,959	28,654
5	522	Трошкови накн. по уг. о делу	0	136
6	524	Трош. накн. по уг. о прив.и пов. посл.	4,141	3,928
7	525	Трош. накн. физич. лиц. по осн. ост. уг.	145	20
8	526	Трошкови накнада члановима У.О.	9,116	9,641
9	529	Остали лични расходи	13,420	10,319
10	531	Трошкови транспортних услуга	6,432	6,828
11	532	Трошкови одржавања осн. средстава	98,762	19,974
12	533	Трошкови закупнина	4,489	4,784
13	534	Трошкови сајмова	0	
14	535	Трошкови рекламе и пропаганде	2,298	2,126
15	539	Трошкови осталих услуга	2,692	2,386
16	540	Трошкови амортизације	25,054	17,637
17	545	Трошкови резервисања	1,192	8,961
18	549	Трошкови осталих резервисања	65,696	5,912
19	550	Трошкови непроизводних услуга	11,490	8,357
20	551	Трошкови репрезентације	3,584	3,675
21	552	Трошкови премије осигурања	7,298	7,221
22	553	Трошкови платног промета	1,352	1,437
23	554	Трошкови чланарина	754	869
24	555	Трошкови пореза	4,844	11,023
25	559	Остали нематеријални трошкови	11,844	8,554
26	562	Расходи камата	12	7,309
27	563	Негативне курсне разлике	1,430	30
28	569	Остали финансијски трошкови	0	4
29	570	Губитци по осн. расх. и отписа осн. ср.	595	217
30	579	Остали непоменути расходи	9,326	8,445
<b>УКУПНО:</b>			<b>489,179</b>	<b>359,316</b>

Укупне пословне расходе чине: трошкови материјала, трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи, трошкови амортизације и резервисања, трошкови производних услуга и нематеријални трошкови.

Финансијски расходи обухватају расходе од камата (независно од тога да ли су доспели и да ли се плаћају или приписују износу обавезе на дан билансирања), расходе од курсних разлика и остале финансијске расходе.

Остали расходи обухватају расходе по основу: продаје и расходовања некретнина, постројења, опреме, мањкова, ефеката уговорене заштите од ризика, осим ефеката по основу валутне клаузуле.

### 3.17 Добит и порез на добит

Порез на добит није обрачунат у складу са Законом о порезу на добит предузећа.

Расходи који се не признају по Пореском билансу нису довели до позитивне пореске основе. Неискоришћени део пореског кредита пренет је на рачун пореза на добит текуће године.

Р.б.	Елементи	2012. год.	2011. год.
1	2	3	4
1	Резултат пословања	-97,649,807	23,959,983
2	Расходи који се не признају по Пореском билансу и утицај пореске амортизације	18,170,098	80,076,351
3	Пореска основица	-79,479,709	104,036,334
4	Обрачунати порез (10%)		10,403,633
5	Укупно пореско ослобађање (умањење по основу улагања у основна средства)		5,201,818
6	Обрачунати порез по умањењу	0	5,201,815
7	Одложени порески расход/средства периода	1,639,377	822,140
	<b>Добит пословне године</b>	<b>-96,010,430</b>	<b>19,580,308</b>

Остварени негативни резултат пословања предузећа је умањен за ефекте одложених пореских средстава.

  
 Директор *[Signature]*  
**Горан Пузовић, дипл.инж.**