

Јавно водопривредно предузеће "Србијаводе" Београд



Финансијски извештај за 2014. годину

Нови Београд, фебруар 2015. године

САДРЖАЈ

ЕКОНОМСКО – ФИНАНСИЈСКО ПОСЛОВАЊЕ	2
1. УВОД	2
2. ПРИХОДИ	5
Структура укупних прихода	5
Пословни приходи	5
Финансијски приходи	9
Остали приходи	9
Планирани и остварени приходи у 2014. Години	10
3. РАСХОДИ	11
Пословни расходи	11
Финансијски расходи	14
Остали расходи	14
Планирани и остварени расходи у 2014. Години	15
4. РЕЗУЛТАТ	16
5. НАКНАДЕ ЗА ВОДЕ	17
6. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ	18
Биланс успеха за период од 01.01. До 31.12.2014.	18
Биланс стања на дан 31.12.2014. ГодинЕ	20
Извештај о токовима готовине	24
7. АНАЛИЗА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА	26
Рентабилност	26
Економичност	26
Продуктивност	26
Солвентност	27
Ликвидност	27
8. ЗАПОСЛЕНИ	29
9. ЗАКЉУЧАК	32

ЕКОНОМСКО – ФИНАНСИЈСКО ПОСЛОВАЊЕ

1. УВОД

Тренд отежаних услова пословања ЈВП „Србијаводе“ наставио се и у 2014. години како због недостатка финансијских средстава за финансирање радова, тако и за финансирање функционалних расхода обављања делатности предузећа.

Поред објективних потешкоћа посматрани период је обележен максималним активностима свих запослених да се реализује Програм пословања за 2014. годину на који је добијена сагласност Владе („Службени гласник“ број 41/2014). Програм је усклађен са смерницама економске политике утврђене Фискалном стратегијом за 2014. годину са пројекцијама за 2015. и 2016. годину. Уговором за 2014. годину број: 401-00-224/2014-07 од 14.05.2014. године Министарство пољопривреде и заштите животне средине се обавезало за финансирање уговорених радова у износу од 1.294,915,040,00 динара, а 22.05.2014. године анексом број: 401-00-224/1/2014-07 одобрена су авансна средства за позиције редовног одржавања у износу од 30% уговорених средстава, са обавезом правдања аванса до 01.10.2014. године.

Поплавни догађаји у априлу и мају 2014. године су превазишли историјске максимуме по размерама, трајању и доточима на притокама Дрине, у сливу Колубаре и на Западној Морави. Поплаве које су имале карактер елементарне непогоде, погодили су 42 (од укупно 99) значајних поплавних подручја утврђених Прелиминарном проценом ризика од поплава. На подручју у надлежности ЈВП „Србијаводе“ ванредна одбрана је спроведена на 1.120 км одбрамбених линија и 1.070 км канала за одводњавање. Ангажовани су сви расположиви капацитети територијално надлежних предузећа из Оперативног плана за одбрану од поплава, а након проглашења ванредне ситуације на целом подручју Србије и капацитети других субјеката (по налогу главног руководиоца одбране од поплава). У складу са Закључком Владе 05 бр. 023-5716/2014 од 13. јуна 2014. године измењен је Програм пословања за 2014. годину како би се део средстава преусмерио на радове на одбрани од поплава и санације поплавом оштећених објеката. Сагласност Владе на Програм о изменама и допунама Програма пословања ЈВП „Србијаводе“ за 2014. годину објављена је у Службеном гласнику број 81/2014 од 01.08.2014. године. Обезбеђена су средства Изменама и допунама Програма управљања водама у износу од 125.000.000,00 динара, а из средстава текуће буџетске резерве одобрено је 154.110.000,00 динара за хитне интервенције на одбрани од поплава (*Решењем Владе Републике Србије „Службени гласник РС“ бр. 62/14*). Анексом Уговора број: 401-00-224/2/2014-07 од 01.08.2014. године обезбеђена су средства за реализацију Програма пословања ЈВП „Србијаводе“ у износу од 1.419.915.040,00 динара, а Анексом Уговора број: 401-00-224/3/2014-07 од 25.08.2014. године обезбеђена су средства у укупном износу од 1.574.025.040,00 динара.

Након поплавних догађаја стручне службе ЈВП „Србијаводе“ су извршиле процене штета на заштитним водним објектима којима управља и на основу детаљних теренских радова сачиниле програме хитних интервенција и хитних санационих радова који су обухваћени *Уредбом о утврђивању Државног програма обнове оштећених водних објеката за уређење водотока, водних објеката за заштиту од поплава, ерозије и бујица и водних објеката за одводњавање („Службени гласник РС“, бр. 86/2014 и 103/2014)*. Мере одбране од поплава се и даље спроводе на великом броја деоница одбране, обзиром

да нису окончани поменути хитни санациони радови, због чега је присутан ризик од нових оштећења и изливања при новим поплавним таласима.

Приоритет који је оправдано дат извршењу програма хитних интервенција и хитних санационих радова, условило је измене позиција Програма пословања ЈВП „Србијаводе“ за 2014. годину и то: у програму одржавања, програму санационих радова и радова на изградњи и реконструкцији заштитних водних објеката, као и у програму студија и припреме инвестиција у области заштите од штетног дејства вода.

Новом Изменом и допунама Програма пословања („Службени гласник РС”, бр. 105/2014) и Анексом Уговора број: 401-00-224/4/2014-07 од 01.12.2014. године омогућено је плаћање великих трошкова одбране од поплава и извршених хитних интервенција, као и финансирање реализованих активности ЈВП „Србијаводе“ на процени штета на водним објектима, на спровођењу државних програма обнове оштећених водних, стамбених и инфраструктурних објеката.

За унапређење заштите од поплава неопходно је било извршити експертизе поплавних догађаја и реконструкције поплавних таласа, због чега су изменом и допуном Програма пословања предвиђене активности, које по наредбама Главног руководиоца одбране од поплава извршавају стручне службе ЈВП „Србијаводе“, уз ангажовање субјеката из Оперативног плана за одбрану од поплава у 2014. годину.

Измене и допуне програма обухватиле су и активности у периоду након поплава, које су се односиле на припреме програма хитних санационих радова, као и спецификација, извештаја и техничке документације за инфраструктурне и развојне пројекте који ће се финансирати из међународних извора (ЕУ претприступни фондови, светска банка, донације...)

Вредност уговорених радова овим Анексом износи 1.617.342.695,00 динара.

Како је у току пословне године констатовано да се позиције планираних прихода не могу реализовати у планираним износима, а услед значајно повећаних трошкова пословања условљених елементарним непогодама и урушавањем објеката којима управља ово предузеће, тражена је помоћ од Владе Републике Србије и Министарства финансија, како би се покрили трошкови пословања ЈВП „Србијавода“ до краја 2014. године.

Измена и допуна Програма пословања ЈВП „Србијаводе“ за 2014. годину извршена је у складу са решењем Владе 05 број 401-15155/2014 („Службени гласник РС“, број 129/14), о коришћењу средстава текуће буџетске резерве у износу од 65.000.000,00 за финансирање текуће ликвидности ЈВП „Србијаводе“. Програмом о распореду и коришћењу средстава субвенције за Јавно водопривредно предузеће „Србијаводе“ за 2014. годину ради финансирања текуће ликвидности дефинисан је начин коришћења средстава субвенције. Закључен је Уговором бр. 404-02-271/2014-07 од 15.12.2014. године са Министарством пољопривреде и заштите животне средине којим су уређена права и обавезе коришћења ових средстава.

Током године све обавезе су прилагођене расположивим средствима тако да се кроз Извештаје о измирењу обавеза у комерцијалним трансакцијама, који се достављају Управи за трезор путем РИНО апликације, није показао ни један дан закашњења у односу на прописани рок од 45 дана.

На основу члана 18. став 1. тачка 8) Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“, број 119/12, 116/13-аутентично тумачење и 44/14-др.закон) Надзорни одбор ЈВП „Србијаводе“ је донео Статут предузећа дана 27.02.2014. године (сагласност Владе објављена је у „Службеном гласнику РС“, број 16/14).

Приликом састављања финансијских извештаја за 2014. годину примењиване су рачуноводствене политике које је усвојио Управни одбор ЈВП "Србијаводе" 13.09.2012. године, а 03.09.2013. години извршене су измене рачуноводствене политике, ради усклађивања са:

- чланом 9. став 2. Закона о јавним предузећима („Сл.гласник РС“, бр. 119/2012) којим је предвиђено да имовину јавног предузећа чини право својине на покретним и непокретним стварима, новчана средства и хартије од вредности и друга имовинска права која су пренета у својину јавног предузећа, укључујући и право коришћења на стварима у јавној својини.

- чланом 42. став 4. Закона о јавној својини („Сл.гласник РС“, бр. 72/11 и 88/13) којим је прописано, да „водно земљиште и водни објекти у јавној својини, као и друга добра од општег интереса у јавној својини, којима сагласно посебном закону, управља (газдује) јавно предузеће не улазе у капитал тог предузећа“.

Економско финансијско пословање ЈВП „Србијаводе“ у 2014. години је исказано кроз реализоване приходе и расходе пословања, као и извршење Програма пословања за 2014. годину.

2. ПРИХОДИ

Укупни приходи износе 1.828.835 хиљада динара, и у односу на план остварени су са 96%.

У структури прихода пословни приходи чине 98,75%, финансијски приходи 0,97% и остали приходи 0,28%.

СТРУКТУРА УКУПНИХ ПРИХОДА

000 дин

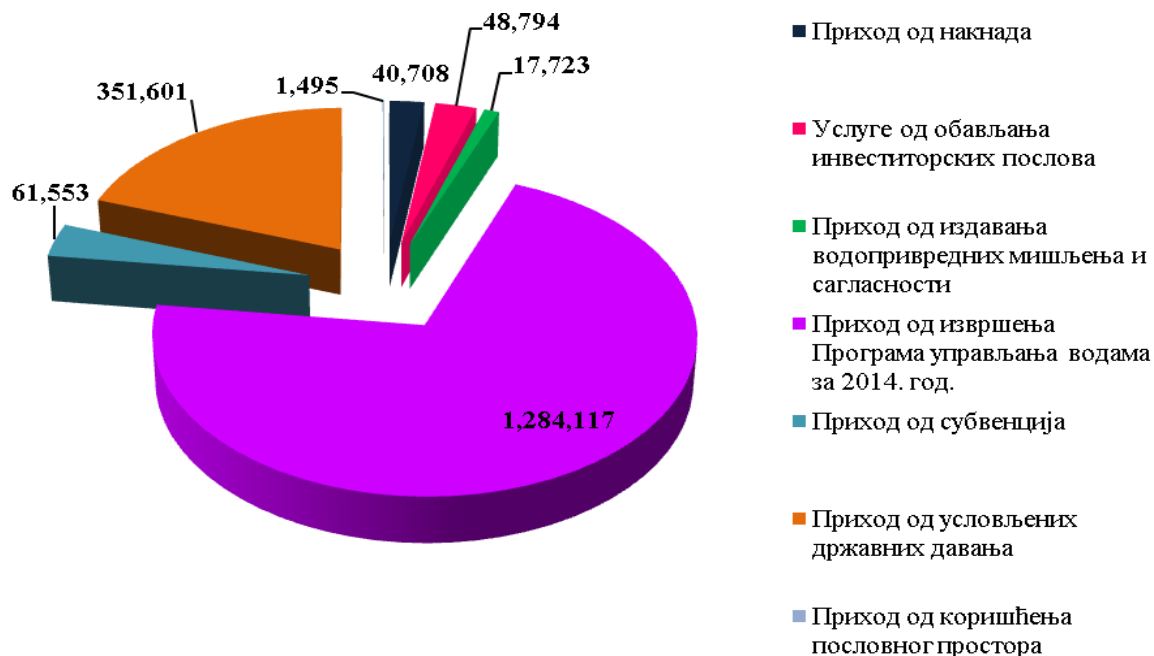
Назив	Остварење 2013	%	План 2014	%	Остварење 2014	%	Индекс 6/2	Индекс 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пословни	572,462	87.33%	1,873,661	98.86%	1,805,991	98.75%	3.15	0.96
Финансијски	32,039	4.89%	15,757	0.83%	15,273	0.84%	0.48	0.97
Остали	50,995	7.78%	5,931	0.31%	7,571	0.41%	0.15	1.28
Укупно:	655,496	100%	1,895,349	100%	1,828,835	100%	2.79	0.96

ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Структура пословних прихода

000 дин

Назив	Остварење 2013	учешће %	План 2014	учешће %	Остварење 2014	учешће %	Индекс 14/13	Индекс 14/План
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Приход од накнада	61,763	10.79	36,290	1.94	40,708	2.25	0.66	1.12
Услуге од обављања инвеститорских послова и надзора	16,025	2.80	38,145	2.04	48,794	2.70	3.04	1.28
Приход од обављања теренских и студијско-аналитичких послова израде мишљења за водне услове	15,510	2.71	6,000	0.32	17,723	0.98	1.14	2.95
Приход од извршења Програма управљања водама за 2014. год.	88,879	15.53	1,343,487	71.70	1,284,117	71.10	14.45	0.96
Приход од субвенција			65,000	3.47	61,553	3.41		0.95
Приход од условљених државних давања	388,550	67.87	383,299	20.46	351,601	19.47	0.90	0.92
Приход од коришћења пословног простора	1,735	0.30	1,440	0.08	1,495	0.08	0.86	1.04
Пословни приходи	572,462	100.00	1,873,661	100.00	1,805,991	100.00	3.15	0.96



Приход од накнада за одводњавање је ранијих година био најзначајнији приход ЈВП "Србијаводе". Законом о водама, а 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.

Како Законом о водама није решено питање финансирања функционалних расхода јавних водопривредних предузећа, наплаћени износ накнада за одводњавање, као и накнада за коришћење водних објеката и за вршење других услуга у 2014. години, с обзиром да се односи на потраживања из ранијих година представља и даље приход ЈВП „Србијаводе“. Ово је један од прихода који се користио за финансирање функционисања предузећа, као прелазно решење, док се не нађе трајно решење финансирања.

Укупна наплаћена накнада за одводњавање од правних и физичких лица по решењима из ранијих година износи 19.570 хиљада динара, односно 116% у односу на планирани износ.

Наплаћена накнада од правних лица износи 18.355 хиљада динара, односно 109% у односу на планирану наплату. Целокупна наплата се односи на потраживања из ранијих година, а отежана је због недостатка ефикасног инструмента наплате и велике неликвидности обвезника. Потраживања се не могу наплатити од обвезника који су у стечају, ликвидацији или у процесу реструктурирања и приватизације, а чине скоро половину укупних потраживања. Из тог разлога је овај приход незнатно потцењен приликом планирања.

Приход од накнаде за коришћење водних објеката је реализован у висини од 3.078 хиљада динара, односно 106% у односу на планирану наплату. Целокупна наплата

се односи на потраживања из ранијих година, а која се такође не могу наплатити од обвезника који су у стечају, ликвидацији или у процесу реструктуирања и приватизације.

Приход од обављања инвеститорских послова у овом периоду је реализован у износу од 47.560 хиљада динара, односно 129% у односу на план и обухвата приход по основу управљања пројектима, вршењу стручног надзора и изради техничке документације. Планирани приход по програму који се реализује из средстава Светске банке није остварен, јер је нису одобрена средства за припремљене пројекте. Међутим овај приход је остварен на спровођењу Државног програма обнове оштећених водних објеката у складу са *Закономом отклањању последица поплава у Републици Србији*.

Услед разорног дејства вода током поплава које су наступиле у мају 2014. године на водне објекте за уређење водотока, водне објекте за заштиту од поплава, ерозије и бујица и водне објекте за одводњавање и постојања опасности од поновног угрожавања живота људи и материјалних добара у случају пораста водостаја због нефункционалности оштећених објеката, Влада Републике Србије донела је *Уредбу о утврђивању Државног програма обнове оштећених водних објеката*.

Према Уредби ЈВП „Србијаводе“ има следеће обавезе: вршење инвеститорских права на обнови водних објеката у име и за рачун Републике Србије као власника, спровођење поступака јавних набавки у складу са Законом о отклањању последица поплава у Републици Србији и вршење стручног надзора над радовима на обнови водних објеката.

Потребна финансијска средства за спровођење Државног програма обнове оштећених водних објеката обезбеђују се у складу са Законом о отклањању последица поплава у Републици Србији, при чему је Инвеститор Република Србија преко Канцеларије за помоћ и обнову поплавлених подручја.

Сачињени су извештаји о стању и штетама на водним објектима према коме су, на територији у надлежности ЈВП „Србијаводе“, настала следећа оштећења објеката: оштећење облоге регулисаног корита са урушавањем обале у дужини од 105 км, пробој и оштећење насипа у дужини од 95 км, пробој насипа са урушавањем обала у дужини од 77,5 км, засутост и оштећење обале регулисаног/нерегулисаног корита у дужини од 88,5 км, засутост простора за пријем поплавног таласа и оштећења на 7 црпних станица.

Ради обнове оштећених водних објеката стручне службе ЈВП „Србијаводе“ израдиле су неопходну техничку документацију за сваки од локалитета који је претрпео оштећење, а затим се приступило спровођењу процедуре јавних набавки за извођење хитних радова на санацији оштећених водних објеката. У периоду од септембра до краја 2014. године спроведено је укупно 106 јавних набавки од којих је 7 обустављено, а у 99 случаја, успешно су закључени уговори за реализацију добара, услуга и радова.

Укупно је уговорено радова (добара, услуга) са ПДВ-ом **1.301.512** хиљада динара. У периоду октобар – децембар 2014. године изведено је радова у вредности од **388.969** хиљада динара са ПДВ-ом. Рок за реализацију хитних радова на санацији водних објеката према Уредби Владе РС је 15. јули 2015. године.

Приход од вршења стручног надзора над извођењем радова на санацији и одржавању водних објеката и одржавању водотока над извођењем заштитних биотехничких радова на територији града Београда по Уговору бр: 404-02-118/2014-07 од 09.05.2014. године износи 1.584 хиљаде динара. Приход од обављања стручног надзора

над изградњом водних објеката за наводњавање по уговорима из претходних година износи 1.234 хиљаде динара.

Преглед уговорених и реализованих радова по Програму управљања водама

Поз.	Назив позиције	Уговорено са Министарством	Извршење програма - поднети захтеви		Неизвршено
			Износ	% изврш.	
1	2	3	4	5	6
3.1.	Активности при хаваријском загађењу	4,000,000	3,894,062	97.35	
4.1.	Одржавање објеката за одбрану од поплава	605,000,000	598,063,262	98.85	6,936,738.36
4.1.1.	Редовно одржавање	562,543,802	556,710,321	98.96	5,833,481.03
4.1.2.	Инвестиционо одржавање	42,456,198	41,352,941	97.40	1,103,257.33
4.2.	Одржавање водних објеката за одводњавање	206,500,000	206,378,316	99.94	121,683.78
4.2.1.	Редовно одржавање	195,500,000	195,499,999	100.00	0.78
4.2.2.	Инвестиционо одржавање	11,000,000	10,878,317	98.89	121,683.00
4.3.	Изградња и реконструкција водних објеката за уређење водотока	56,000,000	49,377,834	88.17	6,622,165.70
4.4.	Санација објеката за одбрану од поплава	150,000,000	145,359,323	96.91	4,640,676.66
4.5.	Одбрана од поплава и леда	464,036,207	463,979,175	99.99	57,031.76
4.6.	Биолошки заштитни радови	11,500,000	11,287,141	98.15	212,859.00
4.7.	Пројектно планирање и интегрално управљање	90,000,000	83,589,675	92.88	6,410,325.32
5.	Студије и пројекти	28,000,000	25,273,056	90.26	2,726,944.00
5.1.	Израда техничке документације за заштиту штетног дејства вода	4,940,330	710,862	14.39	4,229,468.00
5.2.	Израда техничке документације за водне објекте за наводњавање	5,059,670	24,562,194	485.45	- 19,502,524.00
6.	Међународна сарадња	2,306,488	2,298,802	99.67	7,686.00
	Укупно	1,617,342,695	1,589,500,646	98.28	27,736,110.58

Приход од обављања послова и радова из Програма управљања водама за 2014. годину у надлежности ЈВП „Србијаводе“ износи 1,284,117 хиљада динара, што је 96% од планираних.

Уговорени радови за 2014. годину са Министарство пољопривреде и заштите животне средине – Републичком Дирекцијом за воде првобитно су износили 1.294,915 хиљада динара са ПДВ-ом, а након поплавених догађаја и закључена четри анекса овог Уговора укупна вредност уговорених радова са ПДВ-ом је 1,617,342 хиљаде динара. Реализовано је 98,28% радова по Програму управљања водама.

Приход чине све позиције Програма управљања водама умањене за ПДВ, осим позиције 4.3. Изградња и реконструкција водних објеката за уређење водотока, за заштиту од поплава, ерозије и бујица и позиције 5. Студије и пројекти. Позиција 4.3. се евидентира у пословним књигама на групи рачуна 026 – Некретнине постројења и опрема у припреми. Позиција 5. Студије и пројекти евидентира се на групи рачуна 01- Нематеријална имовина до момента окончања објеката који је изведен по пројекту, када се преноси на групу рачуна 022 – Грађевински објекти и приписује вредности објекта.

Приход од обављања теренских и студијско-аналитичких послова израде мишљења за водне услове реализован је у висини од 17.723 хиљаде динара, односно 295% у односу на план и у целости је наплаћен. Овај приход зависи од броја поднетих захтева за издавање мишљења током године и од сложености услова. Број поднетих захтева варира из године у годину и тешко га је предвидети, па је приликом планирања потцењен.

Приход од коришћења пословног простора, представља рефундацију стварних режијских трошкова Републичке дирекције за воде, за уступљен пословни простор на коришћење. Остварено је 1.735 хиљаде динара.

Приход од условљених државних давања износи 351.601 хиљада динара. Државна давања за изградњу водних објеката евидентирана у складу са IAS 20 исказана су као разграничени приход који се признаје на систематској и објективној основи током корисног века трајања средства у висини трошкова насталих у обрачунском периоду (амортизација).

ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Финансијски приходи износе 15.273 хиљада динара и односе се на камате и курсне разлике.

ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Остали приходи су приходи из ранијих година, приходи од наплаћених штета, приход од укидања дугорочних резервисања и други приходи. Остварени су у износу од 7.571 хиљада динара.

ПЛАНИРАНИ И ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ У 2014. ГОДИНИ

Ред. бр.	Врста прихода	Остварено у 2013.	Планирано за 2014.	Остварено у 2014.	Индекс 2014/2013	Индекс остварено / план
1	2	3	4	5	6=5/3	7=5/4
1.1	Накнада за одводњавање од физичких лица	36,988	16,570	19,275	0.52	1.16
1.2	Накнада за одводњавање од правних лица	17,721	16,807	18,355	1.04	1.09
1	Укупно накнаде за одводњавање Σ 1.1. - 1.2.	54,709	33,377	37,630	0.69	1.13
2	Накнада за коришћење водопривредних објеката	7,054	2,913	3,078	0.44	1.06
3	Приход од обављања инвеститорских послова по програму СБ и за друга правна лица	15,100	36,831	47,560	3.15	1.29
4	Приход од обављања теренских и студијско-аналитичких послова израде мишљења за водне услове	15,510	6,000	17,723	1.14	2.95
5	Приход од коришћења пословног простора	1,735	1,440	1,495	0.86	1.04
6	Приход од активирања учинака	29,877	22,000	2,260	0.08	0.10
7	Републички фонд за воде - Приход од обављања инвеститорских послова за извршење Програма управљања водама за 2014	88,879	1,343,487	1,284,117	14.45	0.96
8	Приход од обављања послова за наводњавање	925	1,314	1,234	1.33	0.94
9	Приход од субвенција		65,000	61,553		0.95
10	Приход по основу условљених државних давања	388,550	383,299	351,601	0.90	0.92
11	Финансијски приход	32,039	15,757	17,668	0.55	1.12
12	Остали приходи	50,995	5,931	5,176	0.10	0.87
	Укупно:	685,373	1,917,349	1,831,095	2.67	0.96

3. РАСХОДИ

И током 2014. године настављена је тенденција рационализације трошкова пословања у ЈВП „Србијаводе“.

Укупни расходи планирани су у износу од 1.888.559 хиљада динара, а остварено је 1.810.989 хиљада динара, односно 95% од планираних. Од укупних расхода 81.01% или 1.468.998 хиљада динара чине директни трошкови, односно радови из Програма управљања водама (радови на редовном одржавању водних објеката, санациони, биолошки и биотехнички радови, радови на одбрани од поплава, радови на пројектном планирању и интегралном управљању и трошкови међународне сарадње), трошкови амортизације и осигурања водних објеката. Преосталих 18,99% или 344.251 хиљада динара су трошкови функционисања предузећа.

У структури укупних расхода пословни расходи чине 99,32%, финансијски 0,03%, а остали расходи 0,65%.

Структура расхода

000 дин

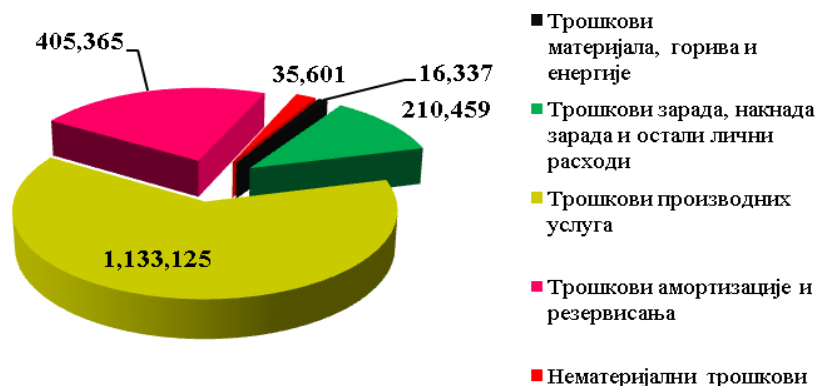
Назив	Остварење 2013	%	План 2014	%	Остварење 2014	%	Индекс 6/2	Индекс 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пословни	638,416	97.47%	1,880,424	99.57%	1,798,627	99.32%	2.82	0.96
Финансијски	12,154	1.86%	3,212	0.17%	486	0.03%	0.04	0.15
Остали	4,402	0.67%	4,923	0.26%	11,876	0.66%	2.70	2.41
Укупно:	654,972	100%	1,888,559	100%	1,810,989	100%	2.76	0.96

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

Структура пословних расхода

000 дин

Назив	Остварење 2013	учешће %	План 2014	учешће %	Остварење 2014	учешће %	Индекс 14/13	Индекс 14/План
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Трошкови материјала, горива и енергије	17,357	2.60	18,877	0.99	16,337	0.91	0.94	0.87
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	215,261	32.21	219,956	11.56	210,459	11.69	0.98	0.96
Трошкови производних услуга	37,405	5.60	1,243,540	65.37	1,133,125	62.92	30.29	0.91
Трошкови амортизације и резервисања	365,486	54.69	385,468	20.26	405,365	22.51	1.11	1.05
Нематеријални трошкови	32,784	4.91	34,583	1.82	35,601	1.98	1.09	1.03
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	668,293	94.40	1,902,424	100.00	1,800,887	37.08	2.69	0.95



Трошкови осталог материјала се односе на трошкове канцеларијског материјала, материјала за одржавање хигијене, ситног инвентара, а највећим делом на трошкове горива.

Трошкови зарада у 2014. години су износили 165.350 хиљада динара, што представља 96% од планираног износа. Маса зарада у Јавном водопривредном предузећу „Србијаводе“ за 2014. годину утврђена је годишњим Програмом пословања као и појединачним месечним одлукама директора. Неисплаћени износ односи се на масу зарада запослених који су били на боловању преко 30 дана, а чија накнада за боловање се рефундира и није расход периода. Разлику од 50 хиљада динара у односу на табелу чини део накнада за боловања која Републички фонд за здравство није рефундирао.

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2014.годину

ПЛАН 2014.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	број зап.	маса зарада	просечна зарада	број зап.	маса зарада	просечна зарада	број зап.	маса зарада	просечна зарада	број зап.	маса зарада	просечна зарада
I	131	13,543,363	103,384	125	12,066,177	96,529				6	1,477,186	246,198
II	131	13,545,721	103,402	125	12,066,120	96,529				6	1,479,601	246,600
III	131	13,539,355	103,354	125	12,065,470	96,524				6	1,473,885	245,648
IV	132	14,332,405	108,579	125	12,524,461	100,196	1	128,010	128,010	6	1,679,934	279,989
V	133	13,864,030	104,241	125	12,158,551	97,268	2	224,830	112,415	6	1,480,649	246,775
VI	133	13,860,296	104,213	125	12,147,843	97,183	2	231,688	115,844	6	1,480,765	246,794
VII	133	13,849,648	104,133	125	12,139,377	97,115	2	233,106	116,553	6	1,477,165	246,194
VIII	133	13,843,048	104,083	125	12,164,560	97,316	2	230,448	115,224	6	1,448,040	241,340
IX	132	13,745,634	104,134	124	12,059,395	97,253	2	239,931	119,966	6	1,446,308	241,051
X	132	13,745,813	104,135	123	12,007,008	97,618	3	271,616	90,539	6	1,467,189	244,532
XI	131	13,631,877	104,060	122	12,032,256	98,625	3	311,068	103,689	6	1,288,553	214,759
XII	132	13,799,349	104,541	122	12,062,721	98,875	4	418,596	104,649	6	1,318,032	219,762
УКУПНО	1584	165,300,539	104,354	1,491	145,493,939	97,586	21	2,289,293	111,877	72	17,557,307	243,303
ПРОСЕК	132	13,775,045	104,354	124	12,124,495	97,586	2	190,774	111,877	6	1,463,109	243,303

Остале личне расходе обухватају: бруто трошкове превоза на и са радног места, трошкове исхране и смештаја на терену, трошкове службеног пута у земљи и иностранству (према програму међудржавне сарадње), дневнице, путни трошкови, трошкови ноћења, солидарне помоћи у случају смрти запосленог, члана његове породице или пензионисаног радника, солидарна помоћ у случају дуже и теже болести, здравствене рехабилитације, наступа теже инвалидности запослених или чланова уже породице.. Остали лични расходи су планирани у износу од 10.513 хиљада динара, а остварени су у износу од 8.666 хиљада динара или 82%.

Висина накнада за рад председника и чланова Надзорног одбора планирана су на основу закључка Владе Републике Србије у износу од 4.687 хиљаде динара. За чланове Надзорног одбора накнада је одређена на бази једне просечне зараде у Републици без пореза и доприноса исплаћене у октобру 2013. године, а за председника Надзорног одбора износ је увећан за 50%. Исплаћене накнаде члановима Надзорног одбора износе 4.614 хиљада динара, односно 98% од планираних, а остали део је исплаћен по *Закону о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава* („Службени гласник РС“, број 116/14) за новембар и децембар.

Трошкови накнада по уговорима о делу, уговорима о привременим и повременим пословима и осталим уговорима планирани су у износу од 2.260 хиљада динара, а односе се на услуге физичких лица ангажованих за одређене врсте послова који нису систематизовани у предузећу. Остварени су у износу од 2.231 хиљаде динара, односно 99% од планираних.

Трошкове редовног одржавања основних средстава предузећа планирани су у износу од 1.227.110 хиљада динара, а остварени су у износу од 1.118.308 хиљада динара, од чега 1.112.933 хиљада динара чине директни трошкови, односно радови из Програма управљања водама (радови на редовном одржавању водних објеката, санациони, биолошки и биотехнички радови, радови на одбрани од поплава, радови на пројектном планирању и интегралном управљању и трошкови међународне сарадње). Трошкови одржавања опреме и информационог система су индиректни трошкови и износе 5.375 хиљада динара.

Трошкови амортизације износе 364.915 хиљада динара, од чега 351.604 хиљада динара је директни трошак - амортизација водних објеката и студија и пројеката, на које се примњује IAS 20, а 13.311 хиљада динара је индиректан трошак и односи се на амортизацију опреме и пословног простора.

Трошкови премија осигурања су планирани у износу од 7.839 хиљада динара, а остварени су у износу од 7.076 хиљада динара од чега 4.461 хиљада динара је директни трошак осигурања водних објеката. Овим осигурањем се обезбеђује управљање ризиком и одређују се елементи сигурности и стабилности у спречавању хаварија и настанка штетних догађаја. Преосталих 2.615 хиљада динара је расход осигурања пословних објеката и опреме, као и обавезно осигурање запослених – индиректни трошак.

Трошкови резервисања према IAS 19 за отпремнине радника приликом одласка у пензију износе 1.937 хиљада динара. Трошкови резервисања према IAS 37, за потенцијалне обавеза по судским споровима признати су у износу од 38.513 хиљада динара након испуњена три услова по дефиницији стандарда:

1. Предузеће има садашњу правну обавезу која је настала као резултат прошлог догађаја;

2. Вероватно је да ће одлив ресурса који садрже економске користи бити потребан за измирење обавеза и
3. Износ обавезе може поуздано да се процени.

Имајући у виду да резервисање утиче да се у билансу успеха успостави начело узрочности и искаже објективан резултата, предузеће је у обавези да изврши резервисање, јер вредност судских спорова није безначајна.

ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Финансијски трошкови износе 486 хиљада динара и односе се највећим делом на камате по судским решењима за изгубљене спорове и негативне курсне разлике.

ОСТАЛИ РАСХОДИ

Остали непоменути расходи су планирани у износу од 4.623 хиљада динара, а остварено је 11.629 хиљаде динара, а највећим делом су резултат наплате судских решења по судским споровима који су се водили више година за накнаду физичким лицима за експропријацију земљишта и накнаду за изгубљену зараду лица из ВПЦ „Радоњић“ из Ђаковице. Остварени износ је 2,5 пута већи од планираног, јер у претходној години није било средстава како би се извршило резервисање по судским споровима чији је крајњи исход негативан за предузеће. Преостали износ односи се на мање расходе из претходних периода и расходе основних средстава.

ПЛАНИРАНИ И ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ У 2014. ГОДИНИ

000 дин.

Ред. бр.	Конто	Врста расхода	ЈВП "СРБИЈАВОДЕ"						
			Остварено 2013. год.	2014. год.					
				План	Директни трошкови	Индириктни трошкови	Укупно	Индекс оств./план	Индекс 2014/2013
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	512	Трошкови осталог материјала	2,918	3,069		2,761	2,761	0.90	0.95
2	513	Трошкови горива и енергије	14,439	15,233		13,007	13,007	0.85	0.90
3	514	Трошкови ауто гума		355		355	355	1.00	
4	515	Трошкови ситног инв. и ауто гума		220		214	214	0.97	
5	520	Трошкови зарада (бруто)	165,327	171,689		165,350	165,350	0.96	1.00
6	521	Трошкови доприноса на терет посл.	29,571	30,732		29,598	29,598	0.96	1.00
7	522	Трошкови накн. по уг. о делу	70	74		0	0		
8	524	Трош. накн. по уг. о прив.и пов. посл.	1,517	1,600		1,616	1,616	1.01	1.07
9	525	Трош. накн. физич. лиц. по осн ост. уг.	626	660		615	615	0.93	0.98
10	526	Трошкови накнада члановима У.О.	8,185	4,687		4,614	4,614	0.98	0.56
11	529	Остали лични расходи	9,965	10,513		8,666	8,666	0.82	0.87
12	531	Трошкови транспортних услуга	6,404	6,756		6,119	6,119	0.91	0.96
13	532	Трошкови одржавања осн. средстава	20,209	1,227,110	1,112,933	5,375	1,118,308	0.91	55.34
14	533	Трошкови закупнина	5,183	4,909		4,911	4,911	1.00	0.95
15	534	Трошкови сајмова	828	874		318	318	0.36	0.38
16	535	Трошкови рекламе и пропаганде	1,776	1,300		283	283	0.22	0.16
17	539	Трошкови осталих услуга	3,004	3,167		3,185	3,185	1.01	1.06
18	540	Трошкови амортизације	363,317	383,299	351,604	13,311	364,915	0.95	1.00
19	545	Трошкови резервисања	2,169	2,169		1,937	1,937	0.89	0.89
20	549	Трошкови осталих резервисања	0	0		38,513	38,513		
21	550	Трошкови непроизводних услуга	9,802	10,337		8,884	8,884	0.86	0.91
22	551	Трошкови репрезентације	3,029	3,196		1,545	1,545	0.48	0.51
23	552	Трошкови премије осигурања	7,430	7,839	4,461	2,615	7,076	0.90	0.95
24	553	Трошкови платног промета	1,886	1,990		497	497	0.25	0.26
25	554	Трошкови чланарина	1,070	1,130		1,145	1,145	1.01	1.07
26	555	Трошкови пореза	4,504	4,752		7,496	7,496	1.58	1.66
27	559	Остали нематеријални трошкови	5,064	5,340		8,958	8,958	1.68	1.77
28	562	Расходи камата	10,944	3,000		454	454	0.15	0.04
29	563	Негативне курсне разлике	1,199	200		30	30	0.15	0.03
30	569	Остали финансијски трошкови	11	12		2	2	0.17	0.18
31	570	Губитци по осн. расх. и отписа осн. ср.	63	300		248	248	0.83	3.94
32	579	Остали непоменути расходи	4,339	4,623		11,629	11,629	2.52	2.68
УКУПНО:			684,849	1,911,134	1,468,998	344,251	1,813,249	0.95	2.65

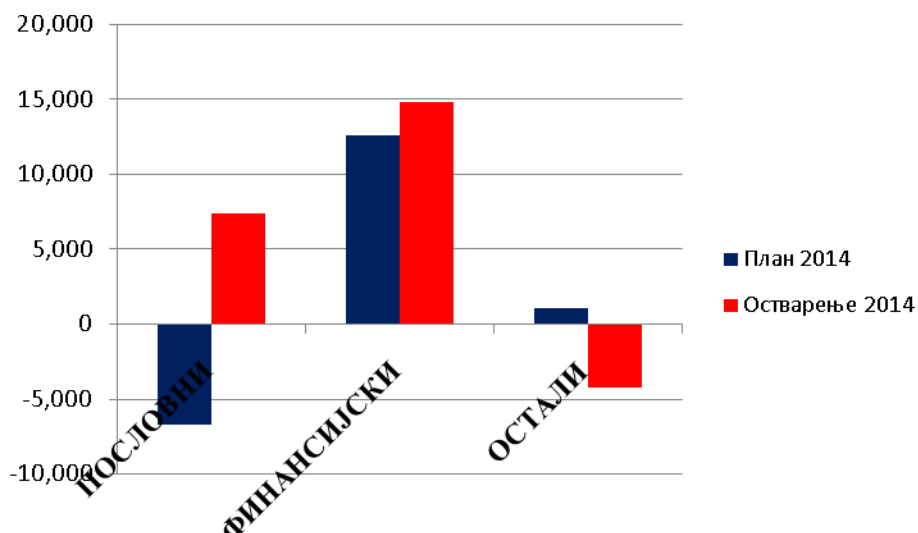
4. РЕЗУЛТАТ

Разлика прихода и расхода у 2014. години износи 18.626 хиљада динара, а добит по одбитку обрачунате обавезе за порез на добит износи 10.442 хиљада динара.

Недовољна средства намењена за финансирање послова од општег интереса, као и системски нерешено финансирање функционисања предузећа, довела су до значајног смањења прихода предузећа у посматраном периоду. Функционални расходи предузећа су Програмом пословања за 2014. годину максимално редуковани. Међутим и поред велике рестрикције и штедње није се могао остварити бољи финансијски резултат пословања, односно већа добит која би након исплате дела оснивачу могла користити као извор средстава за развој.

Структура резултата

000 дин			
Назив	Остварење 2013	План 2014	Остварење 2014
1	2	3	4
Пословни	-65,954	-6,763	7,364
Финансијски	19,885	12,545	14,787
Остали	46,593	1,008	-4,305
Укупно:	524	6,790	17,846



5. НАКНАДЕ ЗА ВОДЕ

На основу члана 192. Закона о водама и Уредбе о висини накнада за воде за 2014. годину („Службени гласник РС“, број 15/14) у ЈВП „Србијаводе“ су извршени послови обрачуна и задужења обвезника плаћања, као и праћења и раскњижавања уплата за: накнаде за коришћење водног добра, накнаде за коришћење водних објеката и система, накнаде за одводњавање правних лица.

У 2014. години издато је 3.632 решења на укупно задужење од 361.809 хиљада динара за накнаду за одводњавање. За накнаде за коришћење водног добра и накнаде за коришћење водних објеката и система издато је за 2014. годину 1.197 решења са укупним задужењем од 117.872 хиљаде динара. Укупна наплата по свим решењима износи 191.142 хиљаде динара, односно свега 40% укупног задужења и представља приход Буџета РС, односно Републичког фонда за воде.

рачун/ шифра накн.	Врста Накнаде	Број издатих решења	Задужење	Наплата до 31.12.2014.	Индекс наплате
1	2	3	4	5	6
741566	Одводњавање	3,632	361,808,610	114,806,567	0.32
701	Накнада за кориш. водног земљишта	29	23,153,285	16,934,090	0.73
711	Обављање привредне делатности	118	16,017,862	10,782,504	0.67
712	Накнада за постављање привремених објеката	39	25,591,116	6,604,373	0.26
721	Рекреативне сврхе	544	2,494,656	868,532	0.35
731	Боравак и привез пловног објекта	248	8,933,655	3,639,412	0.41
741	Накн.за експлоатацију	90	10,330,146	12,660,544	1.23
751	Накн. за полагање водова и инсталација	106	28,688,278	24,369,206	0.85
741562	Укупно (701-751):	1,174	115,208,998	75,858,661	0.66
821	Накнада за одвођење отпадних вода	22	2,662,260	476,776	0.18
831	Накнада за снабдев. индустрије рибњака	1	512		0.00
741567	Укупно (821-831):	23	2,662,772	476,776	0.18
	Укупно:	4,829	479,680,380	191,142,004	0.40

6. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ

БИЛАНС УСПЕХА ЗА ПЕРИОД ОД 01.01. ДО 31.12.2014.

у хиљадама динара

Група рачуна- рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ		
			Текућа година		Претходна година
			План	Остварење	Остварење
1	2	3		4	5
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	1,873,661	1,805,991	572,462
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	1,872,221	1,804,496	570,728
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	1,440	1,495	1,734
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	1,880,424	1,798,627	638,416
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	22,000	2,260	29,877
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	3,644	3,330	2,918
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	15,233	13,007	14,439
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	219,956	210,459	215,261
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	1,243,540	1,133,125	37,405
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	383,299	364,915	363,317
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	2,169	40,450	2,169
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	34,583	35,601	32,784
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030		7,364	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031	6,763		65,954
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	15,757	15,273	32,039
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	13,807	13,098	31,998
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	1,950	2,175	41
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	3,212	486	12,154
56, осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	12	2	11
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	12	2	11

562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	3,000	454	10,944
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	200	30	1,199
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048	12,545	14,787	19,885
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	5,931	7,571	50,995
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	4,923	11,876	4,402
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	6,790	17,846	524
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	6,790	17,846	524
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	679	8,184	447
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064	6,111	9,662	77

На позицији Прихода од премија, субвенција, дотација, донација и сл. (рачун групе 64) евидентиран је приливи по основу Програма управљања водама. Претходних година на овој позицији је евидентиран само део прилива који чини приход ЈВП „Србијаводе“, а односио се на инвеститорске трошкове и надзор над радовима из Програма управљања водама. Такође су и радови из Програма управљања водама евидентирани као расход предузећа на позицији 532 и чине трошкове услуга одржавања основних средстава, осим улагања у изградњу водних објеката и улагања у пројекте за припрему изградње. Ова улагања су евидентирана на позицији Некретнине, постројења и опрема у припреми и позицији Нематеријалних улагања у развој у активи. У пасиви државна улагања у капиталне објекте у општој употреби евидентирана су на пасивним временским разграничењима. Признају се као приход на систематској и објективној основи током корисног века трајања средства у висини трошкова насталих у обрачунском периоду према IAS 20. Из тих разлога подаци прихода и расхода из 2013. године нису упоредиви са 2014. годином.

БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2014. ГОДИНЕ

у хиљадама динара

Група рачуна- рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ		
			Текућа година		Претходна година
			План	Остварење	Остварење
1	2	3	4	5	6
	АКТИВА				
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	002	17,094,335	18,443,526	17,052,129
1	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	003	524,819	499,421	498,669
010 и део 019	1. Улагања у развој	004	284,885	284,885	278,644
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	005	15,000	14,514	18,545
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	008	224,934	200,022	201,480
2	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)		16,533,972	14,662,506	16,516,071
022 и део 029	2. Грађевински објекти	012	14,100,500	14,030,925	10,272,720
023 и део 029	3. Постројења и опрема	013	30,100	30,093	25,814
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	015	611	611	611
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	016	2,401,116	599,232	6,215,281
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	018	1,645	1,645	1,645
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	024	35,544	3,002,779	37,389
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	027	18,372	18,373	18,373
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	033	17,172	2,984,406	19,016
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	034		278,820	
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	040		278,820	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	043	749,599	697,407	993,470
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	044	1,320	6,129	9,178
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	045	50	45	78
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	050	1,270	6,084	9,100
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	051	1,515	1,515	1,515
204 и део 209	5. Купци у земљи	056	1,515	1,515	1,515
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	059	57,000	56,945	59,472

22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	060	471,073	208,776	522,977
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	062	101,606	102,074	201,775
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	065	14	14	14
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	067	101,592	102,060	201,761
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	068	113,800	319,498	195,265
29 осим 298	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	070	3,285	2,470	3,288
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	071	17,843,934	19,141,871	18,045,599
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	072	394,479	394,479	394,479
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	4,693,190	5,222,658	4,687,156
30	І. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	1,098,818	1,098,818	1,098,818
303	4. Државни капитал	0406	1,053,081	1,053,081	1,053,081
309	8. Остали основни капитал	0410	45,737	45,737	45,737
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	3,362,201	3,362,218	3,362,201
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		525,900	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	232,171	331,732	322,147
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	226,060	322,070	322,070
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	6,111	9,662	77
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420			
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		96,010	96,010
350	1. Губитак ранијих година	0422		96,010	96,010
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	44,690	81,596	47,392
40	Х. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	44,690	81,596	47,392
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	9,250	9,251	9,214
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	35,440	72,345	38,178
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	516	516	516
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	13,105,538	13,837,543	13,310,535
42	І. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		120,000	120,000
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		120,000	120,000
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	2,500	2,484	1,024

43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	63,869	31,026	59,472
435	5. Добављачи у земљи	0456	63,869	31,026	59,472
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	19,656	19,656	16,109
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	10,200	12,179	2,102
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	7,300	7,243	5,130
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	13,002,013	13,644,955	13,106,698
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	17,843,934	19,141,871	18,045,599
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	394,479	394,479	394,479

У структури пословних средстава стална средства чине 96,36%, а обртна 3,64%. Учешће некретнина, постројења и опреме у структури сталне имовине је 79,50%. Дугорочни финансијски пласмани чине 16,28% сталне имовине, док су су дугорочна потраживања, односно спорна и сумњива потраживања свега 1,51% сталне имовине.

Краткорочна потраживања и пласмани чине 52,95% обртне имовине. Учешће готовине у структури обртне имовине је 45,81%, а залиха и датих аванса свега 0,88%.

Значајне разлике појединих билансних позиција у Билансу стања у односу на планиране су резултат примене *Правилника о контном и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике* („Службени гласник“ број 95/2014).

На основу Извештаја о извршеној ревизији финансијских извештаја за 2013. годину од стране Предузеће за ревизију „СБВ – Јанковић“ д.о.о. Београд и инструкција након ревизије средства са позиције Некретнине, постројења и опрема у припреми, која се односе на улагања у бране „Селова“ у Куршумлији, „Првонек“ код Враћа и „Ровни“ код Ваљева у износу од 2.966.152.102,89 динара пренета су на позицију Дугорочних пласмана код локалних јавних предузећа. За изградњу наведених брана основана су локална јавна предузећа на која гласе грађевинске дозволе. Ова јавна предузећа их воде у својим пословним књигама, па из тих разлога не могу бити истовремено евидентирана и у пословним књигама ЈВП „Србијаводе“. На позицији Некретнина, постројења и опреме у припреми био је евидентиран део улагања из буџета РС. По *Закону о водама* предвиђено је да се водни објекти на територији РС без територије покрајине и територије града Београда, пренесу на управљање ЈВП „Србијаводе“. Уколико дође до преузимања брана и акумулација од локалних јавних предузећа, ЈВП „Србијаводе“ ће преузети имовину умањену за евидентирана улагања.

У 2014. години преузети су водни објекти од водопривредних предузећа којима по члану 23. став 2. Закона о водама („Службени гласник РС“ бр. 30/2010 и 93/12), јавно водопривредно предузеће управља и брине се о њиховом наменском коришћењу, одржавању и чувању, а то су водни објекти за уређење водотока и за заштиту од поплава на водама I реда и водни објекти за одводњавање, који су у јавној својини.

ЈВП „Србијаводе“ је дописом бр. 4349 од 05.11.2010. године и дописом бр.2978 од 14.10.2013. позвао предузећа да донесу одлуку о преносу водних објеката на ЈВП „Србијаводе“, чији је саставни део требало да буде елаборат или списак свих објеката на подручју предузећа (који треба да садржи битне елементе: назив објекта, број катастарске парцеле и поседовног листа, односно листа непокретности, назив К.О, техничку и другу

документацију, вредност објекта – набавну вредност, исправку вредности и садашњу вредност).

Поред давања усмених и писмених инструкција и сугестија водопривредним предузећима и у складу са чланом 219. став 1. Закона о водама, поступак преузимања водних објеката окончан је једино са ВП „Сава“ ДП Шабац 10.06.2011. године. Остала водопривредна предузећа су донела одлуке о искљичљивљу ових објеката из својих пословних књига, али нису припремила комплетну документацију, већ само пописне листе од који неке немају књиговодствених вредност.

Да би у књигама ЈВП „Србијаводе“ било исказано стварно стање имовине, одлучено је да се преузму пописне листе водопривредних предузећа која су донела одлуке о искњижавању водних објеката којима по Закону о водама управља ЈВП „Србијаводе“ и укњиже у пословне књиге по садашњој вредности из пописних листа, а да се приликом уписа ових објеката у Катастар водних објеката комплетира техничка документација и изврши процена премс IAS 16. Укњижени су објекти преузети од Водопривредног предузећа „Сава“ ДП Шабац, АД „Водопривреда“ Пожаревац, ЈП за водоснабдевање „Брестовац-Бојник-Дољевљц“ Бојник, ДВП „Смедерево“, Смедерево.

Преглед укњижених водних објеката у пословне књиге ЈВП „Србијаводе“ по водопривредним предузећима и вредности

Ред. бр.	Назив предузећа	Број одлуке о искњижавању	Број одлуке о укњижавању	Пренос у ВПЦ "Сава-Дунав"	Пренос у ВПЦ "Морава"	ЈВП "СРБИЈАВОДЕ" укупно
1	Водопривредно предузеће "Сава" Шабац	19/1 од 16.01.2015.	177 од 22.01.2014.	422,166,992.18		422,166,992.18
2	АД "Водопривреда" Пожаревац	01-227/3 од 10.11.2010.	176 од 22.01.2014.	21,498,766.55	159,193,920.22	180,692,686.77
3	ЈП за водоснабдевање "Брестовац"-Бојник-Дољевљц" Бојник	658 од 09.12.2010.	179 од 22.01.2014.		139,575,306.21	139,575,306.21
4	ДВП "Смедерево" Смедерево	14/2 од 19.01.2015.	178 од 22.01.2014.	31,910,056.49	26,961,441.99	58,871,498.48
Укупно:				475,575,815.22	325,730,668.42	801,306,483.64

Предузећа ВХДП „Неготин“ Неготин и АД „Водопривреда“ Смедеревска Паланка су донела одлуке о искњижавању водних објеката, али достављене пописне листе немају књиговодствену вредност и из тог разлога објекти нису могли бити укњижени у пословне књиге ЈВП „Србијаводе“. Неопходно је прво извршити процену ових објеката, што се планира у току 2015. године. Предузеће ВП "Ћуприја" из Ћуприје није донело одлуку о искњижавању водних објеката, због чега ни ови објекти нису могли бити укњижњни у пословне књиге ЈВП „Србијаводе“.

ЈКП „Водовод“ Ужице је донео одлуку о искњижавању бране „Врутци“ са акумулацијом, али није донета одлука о преузимању овог објекта у пословне књиге ЈВП „Србијаводе“. Како је ЈКП „Водовод“ Ужице инвеститор овог објекта, преузимање се може извршити тек по извршеном техничком пријему ове бране и добијеној употребној дозволи.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у оериоду од 01.01. до 31.12.2014. године

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ		
		Текућа година		Претходна година
		План	Остварење	Остварење
1	2	3	4	5
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ				
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	1,599,748	1,843,220	938,064
1. Продаја и примљени аванси	3002	1,565,048	1,818,821	903,033
2. Примљене камате из пословних активности	3003	30,000	13,377	32,037
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	4,700	11,022	2,994
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1,236,478	1,602,077	944,960
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	995,931	1,341,654	700,954
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	219,956	210,458	215,261
3. Плаћене камате	3008	31	469	11,546
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	20,560	49,496	17,199
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	363,270	241,143	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012			6,896
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА				
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013			
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	326,307	120,991	32,205
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	326,307	120,991	32,205
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023			
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	326,307	120,991	32,205
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА				
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	1,560	1,936	121,845

2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	1,560	1,936	1,845
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028			120,000
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	120,000		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	120,000		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	-118,440	1,936	121,845
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039			
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	1,601,308	1,845,156	1,059,909
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1,682,785	1,723,068	977,165
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042		122,088	82,744
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043	81,477		
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	195,277	195,265	113,679
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПЕРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		2,175	41
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПЕРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		30	1,199
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	113,800	319,498	195,265

7. АНАЛИЗА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Државна улагања у капиталне објекте у општој употреби евидентира се на пасивним временским разграничењима и признаје се као приход на систематској и објективној основи током корисног века трајања средства у висини трошкова насталих у обрачунском периоду према IAS 20. Приликом упоређивања краткорочних обавеза са логичним билансним позицијама изузет је део пасивних временских разграничења који се односи на државана додељивања.

Основни финансијски показатељи пословања ЈВП „Србијаводе“ у 2013. години су следећи:

РЕНТАБИЛНОСТ

000 дин.

	2014	2013
Резултат пословања	17,846	524
Укупни приходи	1,828,835	655,496
Рацио	0.01	0.00
Нето добитак	9,662	77
Пословни приходи	1,805,991	572,462
Рацио	0.01	0.00

ЕКОНОМИЧНОСТ

000 дин.

	2014	2013
Укупни приходи	1,828,835	655,496
Укупни расходи	1,810,989	654,972
Рацио	1.01	1.00
Пословни приходи	1,805,991	572,462
Пословни расходи	1,798,627	638,416
Рацио	1.00	0.90

ПРОДУКТИВНОСТ

000 дин.

	2014	2013
Укупни приходи	1,828,835	655,496
Просечан број запослених	136	136
Укупни приходи по запосленом	13,447	4,820
Пословни приходи	1,805,991	572,462
Просечан број запослених	136	136
Пословни приходи по запосленом	13,279	4,209
Бруто зараде и лични расходи	210,459	215,261
Укупни приходи	1,828,835	655,496
Јединични трошкови рада	0.12	0.33

Укупни расходи	1,810,989	654,972
Просечан број запослених	136	136
Укупни расходи по запосленом	13,316	4,816
Пословни расходи	1,798,627	638,416
Просечан број запослених	136	136
Пословни расходи по запосленом	13,225	4,694
Резултат пословања	17,846	524
Просечан број запослених	136	136
Резултат пословања по запосленом	131	3.85
Нето добитак	9,662	77
Просечан број запослених	136	136
Нето добитак по запосленом	71	0.57

Недовољна средства намењена за финансирање послова од општег интереса, као и системски нерешено финансирање функционисања предузећа, односно недостатак прихода предузећа, довела су до значајног смањених показатеља рентабилности и економичности, као и пада продуктивности. Остварени приходи и расходи према просечном броју запослених су из године у годину опадали. У 2014. години су знатно већи приходи и расходи у односу на 2013. годину, али не као резултат бољег пословања, већ промене начина евоидентирања приливи по основу Програма управљања водама.

СОЛВЕНТНОСТ

	000 дин.	
	2014	2013
Капитал	5,222,658	4,687,156
Стална имовина	18,443,526	17,052,129
Покриће сталне имовине капиталом	0.28	0.27
Сопствени капитал	5,222,658	4,687,156
Позајмљени капитал	13,837,101	13,310,535
Рацио сигурности	0.38	0.35

Стална имовина је покривена капиталом као сопственим изворима у висини од 28%. Имовину Републике Србије која се води у књигана, а која је дата Законом о водама ЈВП „Србијаводе“ на управљање покривена је пасивним временским разграничењима, јер представља државна улагања у те објекте.

ЛИКВИДНОСТ

Текућа (општа) ликвидност

	000 дин.	
	2014	2013
Обртна имовина	698,345	993,470
Краткорочне обавезе	617,554	639,528
Рацио	1.13	1.55

Индикатор опште ликвидности приказан дословном применом формуле не би приказивао реално стање ликвидности, јер је у позицији краткорочних обавеза садржан део пасивних временских разграничења који је настао као ефекат примене IAS 20.

Државна давања за изградњу водних објеката евидентирана су као разграничени приход (АОП 0462) који се признаје на систематској и објективној основи током корисног века трајања средства у висини трошкова насталих у обрачунском периоду. Овај део пасивних временских разграничења има дугорочни карактер и не утиче на ликвидност предузећа. Из тог разлога индикатор је обрачунат изузимањем тог дела пасивних временских разграничења.

Редукована ликвидност

000 дин.

	2014	2013
Обртна имовина умањена за залихе и дате авансе	692,216	984,292
Краткорочне обавезе	617,554	639,528
Рацио	1.12	1.54

Из наведеног разлога индикатор редуковане ликвидности и ликвидности из новчаних токова обрачунати су изузимањем дела пасивних временских разграничења који је настао као ефекат примене IAS 20. Такође, треба имати у виду да предузеће нема значајних залиха и да се оне односе само на залихе ситног инвентара, тако да нема значајне разлике између индикатора опште и индикатора убрзане ликвидност.

Индикатори ликвидности указују да предузеће прилагођава обавезе расположивим средствима, па је показатељ ликвидности увек већи од 1. Таквом политиком финансирања ће се перманентно извршавати све краткорочне и дугорочне обавезе. У 2014. години измириване су обавезе према привредним субјектима према закону којим се одређују рокови измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама.

Ликвидност из новчаних токова (I степена)

000 дин.

	2014	2013
Готовина и готовински еквиваленти	319,498	195,265
Краткорочне обавезе	617,554	639,528
Рацио	0.52	0.31

Индикатор ликвидности из новчаних токова показује да се готовином може измирити 52% краткорочних обавеза.

Покриће краткорочних обавеза краткорочним потраживањима

000 дин.

	2014	2013
Краткорочна потраживања	370,248	785,739
Краткорочне обавезе	617,554	639,528
Рацио	0.60	1.23

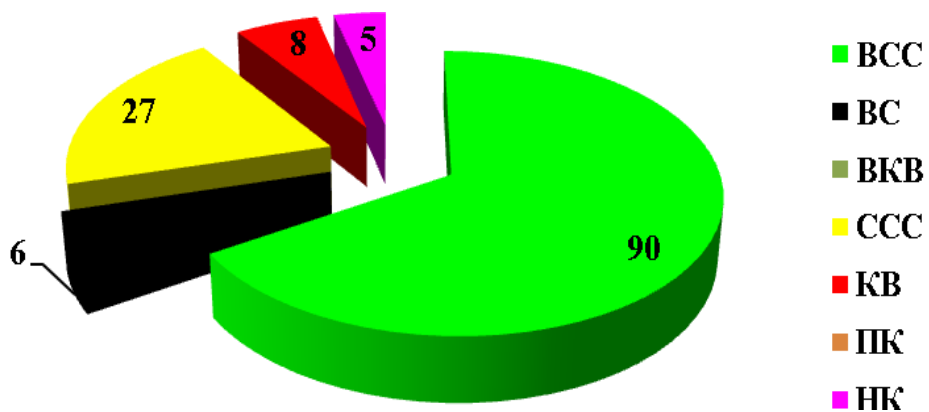
60% краткорочних обавеза је покривено краткорочним потраживањима.

8. ЗАПОСЛЕНИ

Планом и програмом запошљавања у 2014. години није предвиђен пријем нових запослених, већ само замена за природни одлив са запосленима са високим степеном стручне спреме и то са смањењем броја запослених за један.

Квалификациона структура запослених на дан 31.12.2014. године

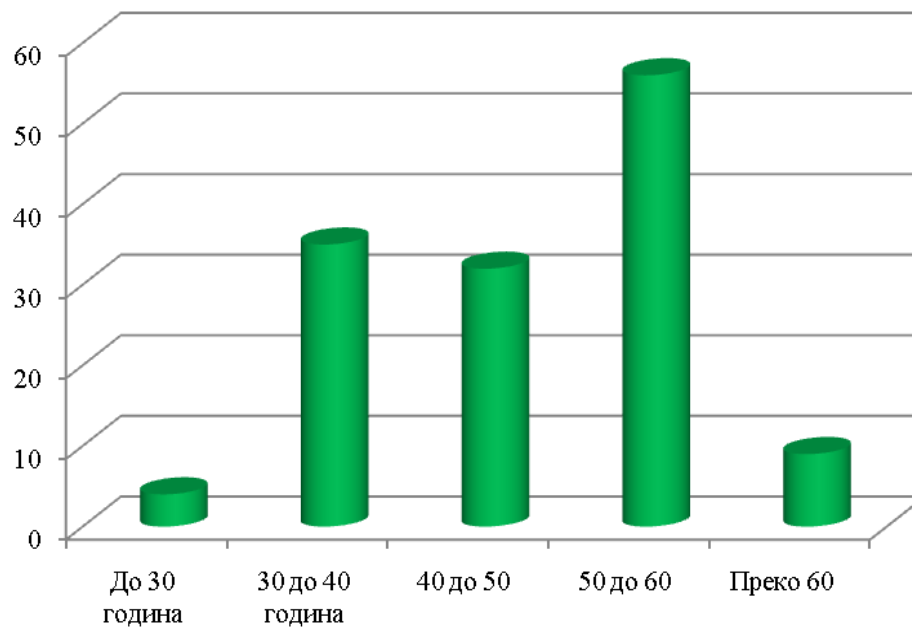
Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2014.	Учешће
1	ВСС	90	66.18%
2	ВС	6	4.41%
3	ВКВ		0.00%
4	ССС	27	19.85%
5	КВ	8	5.88%
6	ПК		0.00%
7	НК	5	3.68%
	УКУПНО	136	100%



Старосна структура запослених на дан 31.12.2014. године

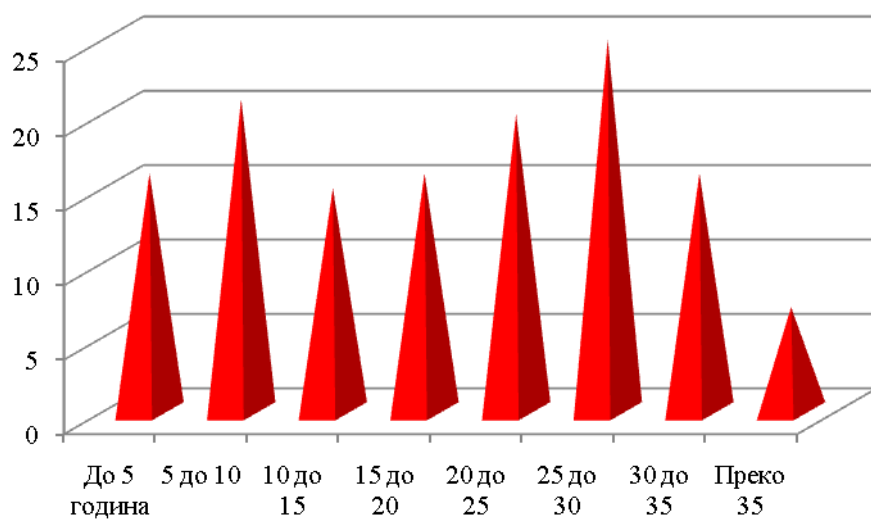
Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2014.	Учешће
1	До 30 година	4	2.94%
2	30 до 40 година	35	25.74%
3	40 до 50	32	23.53%
4	50 до 60	56	41.18%
5	Преко 60	9	6.62%
	УКУПНО	136	100.00%
	Просечна старост	47	47

Старосна структура запослених на дан 31.12.2014. године



Структура запослених према годинама проведеним у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2014.	Учешће
1	До 5 година	16	11.76%
2	5 до 10	21	15.44%
3	10 до 15	15	11.03%
4	15 до 20	16	11.76%
5	20 до 25	20	14.71%
6	25 до 30	25	18.38%
7	30 до 35	16	11.76%
8	Преко 35	7	5.15%
	УКУПНО	136	100.00%



9. ЗАКЉУЧАК

ЈВП „Србијаводе“ је основано Законом о водама за обављање водне делатности на територији Републике Србије. Законом о водама су утврђени су послови од општег интереса поверени ЈВП „Србијаводе“ (газдовање водним ресурсима, обезбеђење воде за коришћење и усклађивање потребе за водом разних корисника, одржавање водопривредних објеката; организовање и спровођење одбране од поплава, припремање планова и програма у водопривреди), такође је утврђено из којих се извора поверени послови од општег интереса финансирају, према члану 150. Закона о водама, преко Буџетског фонда за воде, док је **финансирање трошкова ЈВП „Србијавода“ у извршавању послова од општег интереса, законски остало нерегулисано.**

Презентовани показатељи финансијског пословања су резултат услова привређивања из пословног окружења. Наведени проблеми у финансирању су показали да је нужно предвидети измене Закона о водама, којима би се регулисао начин финансирања ЈВП „Србијаводе“, како би се несметано извршавали послови за чије обављање је предузеће и основано.

Посебно скрећемо пажњу да је због перманентног смањења улагања у водопривреду угрожено стање објеката који захтевају посебан режим одржавања. У дужем временском периоду ови објекти се не одржавају према прописима, а нема могућности да се они ставе ван функције јер би у том случају цели региони остали без воде.

Могуће је навести још много података који указују на лоше стање у водопривреди, али је извесно да се мора одмах зауставити овај негативни тренд, јер већ постоји велики ризик да дође до хаварија већег степена са несагледивим последицама. Сва искуства показују да су штете од поплава увек значајно веће од улагања у систем заштите и да је лоше водоснабдевање одлика неразвијених региона.

Постојећи водни објекти и системи, у оваквом стању и режиму управљања, у којем нису обезбеђена средства ни за основно одржавање а да не говоримо о унапређењу њихове функције, нису у стању да обезбеде заштиту и амортизују последице елементарних непогода.

Да би се зауставило даље пропадање водних објеката, унапредио степен функционалности водних објеката као и наставио са улагањима у капиталне објекте за водоснабдевање неопходно је превасходно обезбедити наменско трошење прихода оствареног од водних накнада, унапредити систем обрачуна и наплате водних накнада и уредити начин финансирања делатности и трошкова пословања Јавног водопривредног предузећа, поштујући Закон о водама РС и основне принципе економски одрживог управљања водама који су прописани у земљама ЕУ.

Наведен принцип наменског карактера прихода оствареног од водних накнада, требало би да омогуће да се краткорочно, до 2017. године, остваре следећи циљеви:

- подигне ниво одржавања водних објеката на 70% од прописаних стандарда и норматива и ризици, односно штете од поплава доведу у прихватљиве границе,
- обезбеде услови за изградњу капиталних објеката (вишенаменских акумлација) и водоснабдевање становништва, индустрије и пољопривреде, што је тренутно приоритет у области вода.

- створе услови да се озбиљније покрену активности на заштити квалитета вода и пречишћавању отпадних вода, уз напомену да су за достизање стандарда ЕУ и доброг еколошког статуса вода у Србији потребна изузетно велика средства и та област захтева усвајање посебне стратегије.

У току 2014. године из прихода ранијих година и делом из добијених субвенција покривени су трошкови функционисања, а преко ресорног Министарства, достављене су примедбе и предлози измена Закона о водама, у циљу дефинисања начина и извора финансирања ЈВП „Србијавода“ у обављању послова од општег интереса.


Директор
Горан Пузовић, дипл.инж.