

ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Јавно предузеће за дистрибуцију гаса „Ингас“, Инђија (у даљем тексту „Предузеће“) послује као Јавно предузеће основано од стране Скупштине општине Инђија 16. априла 1990. године под именом Јавно комунално предузеће за дистрибуцију гаса „Ингас“, Инђија, а одлуком о измени и допуни одлуке о оснивању од 9. јула 2001. године из назива Предузећа је избрисана реч „комунално“.

Предузеће је 26. априла 1990. године уписано у регистар Окружног суда у Сремској Митровици решењем Фи бр. 327/90, бр. рег. Улошка 1 – 798.

Предузеће је решењем о упису у судски регистар број Фи 874/98 од 6. јула 1998. године у Привредном суду у Сремској Митровици уписало вредност основног капитала на дан 31. децембра 1997. године у износу од 18,675,429.58 динара, односно 3,158,741.87 УСД. Решењем Агенције за привредне регистре Републике Србије БД 88452/2013 од 14. августа 2013. године, а на основу Акта о процени вредности капитала бр. 875 од 20. маја 2013. године овлашћеног проценитеља „Фактис“ д.о.о., Београд, уписана је промена података о основном капиталу. На наведену процену сагласност је дала Скупштина општине Инђија својим решењем бр. 023-23/2013-1 од 05. јуна 2013. године. Утврђена вредност капитала износи – новчани улог уписан и уплаћен у износу од 1,000.00 динара и неновчани улог уписан и унет у износу од 329,411,395.00 динара. Утврђена вредност капитала у наведеним износима унета је у Одлуку о промени оснивачког акта Јавног предузећа Ингас Инђија, донету на седници Скупштине општине Инђија дана 05. јуна 2013. године под бројем 02-142/2013-1.

Предузеће је поднело регистрациону пријаву за упис у Регистар привредних субјеката 28. маја 2005. године и уписано је 30. јуна 2005. године под бројем БД 56901/2005.

Органи управљања Предузећем су: Надзорни одбор и директор.

Предузеће је регистровано за обављање следећих делатности:

- дистрибуција гаса,
- постављање цевних инсталација – гасне инсталације,
- груби грађевински радови и специфични радови нискоградње,
- остали инсталациони радови – одржавање гасних инсталација,
- цевоводни транспорт – пренос гаса,
- пројектовање грађевинских и других објеката,
- трговина на велико,
- инжењеринг,
- остале инжењерске активности и технички савети: надзор, градња и др.
- земљани радови,
- одржавање, обнављање, унапређивање, побољшање и опремање мреже гасовода у насељу до мерног инструмента потрошача, обухватајући и мерни инструмент.

Матични број Предузећа је 08190135.

Порески идентификациони број Предузећа је 100527313.

Седиште фирме је у Инђији, блок 63, објекат 14/ II.

На дан 31. децембра 2019. године Предузеће је имало 35 запослених радника (31. децембра 2018. године – 37 запослених радника).

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

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са Законом о рачуноводству (у даљем тексту "Закон", објављен у "Сл. гласнику РС", бр. 62/2013 и 30/2018). Предузеће, као мало правно лице, је у обавези да примењује Међународни стандард финансијског извештавања за мала и средња правна лица („МСФИ за МСП“). Решењем Министарства финансија Републике Србије о утврђивању превода Међународног стандарда финансијског извештавања за мала и средња правна лица из октобра 2018. године („Сл. гласник РС“, бр. 83/2018)), утврђен је и објављен превод МСФИ за МСП, који је одобрен и издат од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (Интернатионал Аццоунтинг Стандардс Боард – ИАСБ) у јулу 2009. године, са изменама и допунама из маја 2015. године. Прелазним одредбама Закона, као и наведеним Решењем, прописано је да ће МСФИ. за МСП почети да се примењују од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембар 2019. године.

Финансијски извештаји су састављени у складу са захтевима Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 95/2014) и формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 95/2014 и 144/2014), којима су дефинисани образци финансијских извештаја и садржина позиција у образцима, као и минимум садржаја напомена уз те извештаје. Поред наведеног, одређеним подзаконском актима који су на снази у текућем периоду захтева се признавање, вредновање и класификација средстава, обавеза и капитала, као и прихода и расхода које одступа од захтева преведених и усвојених МСФИ за МСП.

Сходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ за МСП могу имати на реалност и објективност финансијских извештаја Предузећа, ови финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ за МСП.

На седници одржаној 10. октобра 2019. године Народна скупштина усвојила је Предлог закона о рачуноводству. Као резултат, усвојен је Закон о рачуноводству и објављен у Службеном гласнику РС бр. 73/2019. Нови Закон о рачуноводству ступа на снагу од 1. јануара 2020. године, осим појединих одредаба које ће имати каснију примену.

Предузеће је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напомени 3.

Финансијски извештаји Предузећа су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Ови појединачни финансијски извештаји одобрени су од стране Директора Предузећа дана 04. 03. 2020. године Одлуком о одобравању финансијских извештаја број 618.

2.2. Упоредни подаци

Упоредне податке представљају финансијски извештаји на дан и за годину завршену на дан 31. децембра 2018. године.

2.3. Начело сталности пословања

Финансијски извештаји су припремљени у складу са начелом сталности пословања, што подразумева да ће Предузеће наставити да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Приходи обухватају приходе од уобичајених активности Предузећа, односно приходе од продаје и добитке.

Приходи од продаје признају се када се ризик и корист повезана са правом власништва пренесу на купца, што подразумева датум испоруке, производа, робе или извршене услуге купцу.

Добици представљају повећање економске користи и могу, али не морају да проистекну из уобичајених активности Предузећа.

Приходи се исказују по правичној (фер) вредности која је примљена или ће бити примљена, у нето износу након умањења за дате попусте и порез на додату вредност.

Расходи обухватају трошкове из уобичајених активности Предузећа и губитке.

Приходи и расходи који се односе на исту трансакцију или други догађај, применом принципа узрочности, признају се истовремено.

Губици представљају смањење економске користи и могу, али не морају да проистекну из уобичајених активности Предузећа.

3.2. Прерачунавање износа исказаних у иностраној валути и износа са уговореном валутном клаузулом

Пословне промене настале у иностраној валути и пословне промене са уговореном валутном клаузулом су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Сва монетарна средства и обавезе исказане у иностраној валути и са уговореном валутном клаузулом на дан биланса стања прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на тај дан.

Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном пословних промена у иностраној валути и прерачуном монетарних средстава и обавеза исказаних у иностраној валути на дан биланса стања, књиже се у корист или на терет биланса успеха, као добици или губици по основу курсних разлика.

Позитивни и негативни ефекти настали прерачуном пословних промена и прерачуном монетарних средстава и обавеза са уговореном валутном клаузулом на дан биланса стања, књиже се у корист или на терет биланса успеха, као приходи или расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.3. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема су на дан 31. децембра 2019. године исказани по набавној вредности, умањеној за исправку вредности.

Набавке некретнина, постројења и опреме евидентирају се по набавној вредности. Набавну вредност чини вредност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове набавке или изградње и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности, умањена за било које трговинске попусте и рабате. Опрема се капитализује ако је век њеног коришћења дужи од једне године и ако је њена појединачна набавна вредност већа од вредности прописане Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама.

Накнадни трошкови: трошкови замене делова некретнина, постројења и опреме (уградња нових резервних делова), трошкови адаптација, ремонта и генералних поправки признају се као повећање садашње вредности основног средства ако је вероватно да ће по том основу доћи до прилива будућих економских користи и ако се ти трошкови могу поуздано измерити.

Трошкови текућег одржавања и оправки признају се као расход периода.

3.4. Амортизација

Некретнине, постројења и опрема се амортизују у току њиховог корисног века употребе применом методе пропорционалног отписивања, односно методом једнаких годишњих стопа у процењеном корисном веку употребе за сваку ставку некретнина, постројења и опреме.

Амортизација се обрачунава на набавну вредност некретнина, постројења и опреме почев од наредног месеца од када се ова средства ставе у употребу.

Основне годишње стопе амортизације некретнина, постројења и опреме су следеће:

	<u>Корисни век трајања у годинама</u>	<u>Стопа амортизације у %</u>
<i>Некретнине:</i>		
Пословни објекти	65	1.54
Гасоводна мрежа и остали прикључци	30	3.33
Остали грађевински објекти	15	6.67
<i>Постројења и опрема:</i>		
Мернорегулационе станице	15	6.67
Кућни мернорегулациони сетови	15	6.67
Апарати инструменти за монтаж-инсталатерске радове у грађевинарству	15 до 20	5.0 до 6.67
Клима уређаји, ТВ, фрижидери, усисивачи	10	10.00
Остали уређаји за одржавање	15	6.67
Рачунари, штампачи, скенери, копирачки апарати	8	12.50
Средства везе	10 до 15	6.67 до 10.00
Канцеларијски намештај, рачунске и писаће машине	15	6.67
Архивске и магацинске полице	30	3.33
Транспортна средства у друмском саобраћају	8	12.5
Опрема за заштиту на раду и ППЗ	10	10.0
Остала непоменута опрема	15	6.67
Алат и инвентар	10	10.0

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Залихе

Залихе се исказују по набавној вредности, односно цени коштања за учинке или по нето продајној вредности у зависности која је нижа.

Набавна вредност обухвата куповну цену, увозне дажбине и друге порезе који се не рефундирају, транспортне, манипулативне и друге трошкове који се могу директно приписати стицању залиха, умањену за трговачке попусте, рабате и друге сличне ставке.

Нето продајна вредност је цена по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања након умањења цене за трошкове продаје.

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха у случајевима када се оцени да је потребно свести њихову вредност на нето продајну вредност. Оштећене залихе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се отписују.

Обрачун излаза (уtroшка) залиха признаје се по методи просечне пондерисане цене.

Алат и ситан инвентар отписују се једнократно приликом стављања у употребу.

3.6. Финансијски инструменти

Финансијска средства и обавезе се рачуноводствено обухватају, односно признају од момента када је Предузеће уговорним одредбама везано за финансијски инструмент.

Финансијска средства престају да се признају када Предузеће изгуби контролу над уговорним правима на финансијском инструменту, што се дешава када су права коришћења финансијског инструмента реализована, истекла или уступљена. Финансијске обавезе престају да се признају када Предузеће испуни обавезу и када је уговором предвиђена обавеза плаћања укинута или истекла.

Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани обухватају дугорочни депозит код домаће банке и дугорочни стамбени кредит одобрен запосленом раднику. Поменути пласмани исказују се у висини уговорене вредности.

Краткорочна потраживања и пласмани

Потраживања од купаца и краткорочни финансијски пласмани исказују се по номиналној вредности, умањеној за исправке вредности извршене на основу процене њихове наплативости од стране руководства. Исправка вредности потраживања се врши за сва утужена потраживања, за потраживања над којима је покренут стечајни поступак и за друга потраживања за која се са сигурношћу може утврдити да су ненаплатива.

Готовински еквиваленти и готовина

Под готовинским еквивалентима и готовином подразумевају се готовина у благајни и стања на текућим рачунима и депозитима по виђењу код банака и других финансијских институција, као и остала новчана средства.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

Обавезе по кредитима и друге финансијске обавезе

Обавезе по кредитима и друге финансијске обавезе се првобитно исказују у износима примљених средстава, односно по номиналној вредности, а након тога исказују се по амортизованој вредности уз примену уговорених каматних стопа.

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале краткорочне обавезе из пословања исказују се по њиховој номиналној вредности.

3.7. Финансијски лизинг

Лизинг се класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се лизингом, на Предузеће, преносе у највећој мери сви ризици и користи који произилазе из власништва над средствима. Сваки други лизинг се класификује као оперативни лизинг. Средства која се држе по уговорима о финансијском лизингу се признају у билансу стања Предузећа по садашњој вредности минималних рата лизинга утврђених на почетку периода лизинга. Одговарајућа обавеза према даваоцу лизинга се укључује у биланс стања као обавеза по финансијском лизингу.

3.8. Порез на добитак

Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији.

Порез на добитак у висини од 15% се плаћа на пореску основицу утврђену пореским билансом (до 31. децембра 2012. године стопа пореза на добитак износи 10%). Пореска основица у пореском билансу укључује добитак исказан у билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Закон о порезу на добит Републике Србије не предвиђа да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, порески губици из текућег периода исказани у пореском билансу могу се почев од 1. јануара 2010. године, пренети на рачун пореских добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година (31. децембра 2009. године, не дуже од десет година).

Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основице потраживања и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добитак. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пренетог губитка и пореских кредита на порески биланс, који се могу преносити, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак.

Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата обухватају обрачунате, односно плаћене порезе на имовину и друге порезе и доприносе који се обрачунавају и плаћају у складу са републичким и општинским прописима.

3.9. Накнаде запосленима

а) *Порези и доприноси за обезбеђење социјалне сигурности запослених*

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Предузеће је обавезно да уплаћује доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом посебних, законом прописаних стопа. Предузеће има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

б) *Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда*

Предузеће на основу одредби појединачног колективног уговора има обавезу исплате отпремнина запосленима приликом одласка у пензију, у висини пет просечних зарада које би запослени остварио за месец који предходи месецу у коме се врши исплата отпремнине. Овако обрачуната отпремнина не може бити нижа од три просечне зараде по запосленом исплаћене код послодавца.

Предузеће такође, на основу одредби појединачног колективног уговора, има обавезу исплате јубиларних награда запосленима за десету, двадесету и тридесету годину непрекидног рада запосленог у Предузећу, у висини месечне зараде коју је запослени остварио у претходном месецу пре месеца у коме је навршио 10 година радног стажа. За 20 година радног стажа код послодавца – у висини две месечне зараде коју је запослени остварио у претходном месецу пре месеца у коме је навршио 20 година радног стажа. За 30 година радног стажа код послодавца запосленом се исплаћује јубиларна награда у висини три месечне зараде коју је запослени остварио пре месеца у коме ја наврши 30 година радног стажа код послодавца.

Резервисање за јубиларне награде и отпремнине је кумулативно извршено 2019. године и исто евидентирано као расход у билансу успеха за 2019. годину, а по важећим пореским прописима наведена резервисања нису призната у пореском билансу као расход.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Предузећа коришћење најбољих могућих процена и разложних претпоставки, које имају ефекта на приказане вредности средстава и обавеза као и на обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја.

4.1. Процена и претпоставке

У наставку су приказане кључне претпоставке и остали извори процењивања неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик за материјално значајне корекције позиција у финансијским извештајима следеће године.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)

4.2. Амортизација и стопе амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом корисном веку употребе некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње Предузеће процењује преостали век употребе наведених средстава на основу тренутних предвиђања.

4.3. Исправка вредности потраживања

На основу процене руководства Предузеће врши појединачну исправку вредности доспелих потраживања на терет биланса успеха ради њиховог свођења на надокнадиву вредност. Исправка вредности потраживања се врши за сва утужена потраживања, за потраживања над којима је покренут стечајни поступак и за друга потраживања за која се са сигурношћу може утврдити да су ненаплатива.

4.4. Одложена пореска средства

Одложена пореска средства признају се за све неискоришћене пореске губитке у мери до које је извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се неискоришћени порески губици могу искористити. За ову сврху руководство Предузећа врши разложну процену одложених пореских средстава која се могу признати из процењених будућих опорезивих добитака, што подразумева одговарајућу пореску стратегију и пореску политику.

4.5. Фер вредност

Пословна политика Предузећа је да обелодани информације о правичној (фер) вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Предузећа врши процену ризика и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, односно надокнадива, врши исправку вредности. По мишљењу руководства Предузећа, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Приходи од продаје робе :		
- на домаћем тржишту	795.203	684.904
- на иностраном тржишту	-	-
	795.203	684.904

Приходи од продаје робе односе се на фактурисану потрошњу утрошеног гаса, накнаде по месту испоруке и капацитета, правним и физичким лицима. Очитавање потрошње се врши месечно, издавањем фактура за очитану потрошњу по ценама регулисаним од стране Агенције за енергетику Републике Србије које су утврђене за одређене категорије потрошача у складу са важећом Методологијом за утврђивање цене гаса за јавно снабдевање.

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Приходи од продаје производа и услуга:		
- на домаћем тржишту	12.109	19.240
- на иностраном тржишту	-	-
	12.109	19.240

У складу са одлуком Надзорног одбора број 3109/2 од 30.11.2018. донет је Акт о утврђивању цене типских прикључака за 2019. годину. Утврђена је цена типских прикључака за 2019. годину и то:

- Типски прикључак Г-2,5 71.000,00
- Типски прикључак Г-4 71.000,00
- Типски прикључак Г-6 79.000,00

У складу са одлуком Надзорног одбора број 1289/1 од 20.05.2019. године, утврђени су попусти за типске прикључке Г-2,5; Г-4; Г-6, а цене са попустом важе за уговарање до 30.11.2019.године.

Цене прикључака у акцији износе:

- Типски прикључак Г-2,5 51.400,00
- Типски прикључак Г-4 51.400,00
- Типски прикључак Г-6 60.000,00

По закљученом уговору на рате уговарач је обавезан да плати 35% уговорене цене и трошкове енергетске сагласности по потписивању уговора. За преостали износ уговара се грејс период до 31.12.2019. године, односно прва рата доспева на плаћање 03.01.2020.године.

За уговорено плаћање одмах током трајања акције, дате су цене за:

- Типски прикључак Г-2,5 49.000,00
- Типски прикључак Г-4 49.000,00
- Типски прикључак Г-6 49.000,00

Фактурисане услуге одржавања су у складу са усвојеним важећим ценовником број 77 од 14. јануара 2016.године.

7. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА ИЛИ ПОТРОШЊЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА ЗА СОПСТВЕНЕ ПОТРЕБЕ

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Приходи од активирања (потрошње) производа за сопствене потребе- утрошени гас	-	-
Приходи од активирања услуга за сопствене потребе – израда гасних прикључака	4.506	8.509
	4.506	8.509

8. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Трошкови набавне вредности гаса	703.845	576.092
	703.845	576.092

9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Набавка материјала		
Трошкови материјала за израду	1.418	3.637
Трошкови осталог материјала (режијског)	3.218	3.555
Трошкови резервних делова	6.710	4.823
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	115	409
	11.461	12.424

10. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Трошкови горива и енергије	2.135	1.976
	2.135	1.976

11. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	39.256	37.190
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	6.746	6.672
Трошкови накнада по уговорима	65	853
Трошкови члановима органа управљања и надзора	1.497	1.561
Остали лични расходи и накнаде	4.179	3.199
	51.743	49.475

12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Трошкови услуга на изради учинака	2.615	4.065
Трошкови пtt услуга	1.295	1.060
Трошкови услуга одржавања	2.149	4.424
Трошкови закупнина	445	204
Трошкови рекламе и пропаганде	344	342
Трошкови комуналних услуга	143	47
Трошкови осталих услуга	310	20
	7.301	10.162

13. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	539	1.055
Резервисања за судски спор запосленог против предузећа	1.463	-
	2.002	1.055

Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених се у укупном износу од 539 хиљада динара односе на резервисања за јубиларне награде и отпремнине запослених.

Резервисање за судски спор са запосленим у износу од 1.463. је по одлуци број 4022 од а на основу Решења ради поништења отказа уговора о раду бртој П1 -160/18 . запосленог који је проглашен технолошким вишком. Запослени је поднео тужбу против предузећа. Правна служба је наведену документацију доставила служби рачуноводства у децембру месецу 2019.године.

14. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Трошкови непроизводних услуга	10.500	3.919
Трошкови репрезентације	417	423
Трошкови премија осигурања	3.366	3.238
Трошкови платног промета	580	571
Трошкови чланарина	453	295
Трошкови пореза и доприноса	955	1.317
Остали нематеријални трошкови	456	187
	<u>16.727</u>	<u>9.950</u>

15. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Приходи од камата:		
- по потраживањима из дужничко порверилачки односа	11.517	12.321
	<u>11.517</u>	<u>12.321</u>

Физичким лицима се затезна камата обрачунава месечно а правним лицима се врши тромесечни обрачун камате, а обрачуната камата је исказана на рачуну..

16. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	32	31
	<u>32</u>	<u>31</u>

17. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Расходи камата:		
- по обавезама из дужничко порверилачки односа	17	21
	<u>17</u>	<u>21</u>

18. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	33	31
	<u>33</u>	<u>31</u>

19. ПРИХОДИ / РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	15.646	16.084
	15.646	16.084
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	4.068	44.103
	4.068	44.103
Нето расход од обезвређења потраживања и краткорочних финансијских пласмана	11.578	(28.019)

Промене на рачунима исправке вредности:

	Дугорочна потраживања (Напомена 25)	Потраживања по основу продаје (Напомена 27)	Краткорочни финансијски пласмани (Напомена 30)	Свега
Стање на дан				
1. јануара 2019. године	0	86.794	25.293	112.087
Нове исправке вредности	0	2.583	1.554	4.137
Укидање исправке вредности-отпис	0	(531)	0	(531)
Наплата потраживања	0	(15.115)	0	(15.115)
Пренос исправке вредности	0	0	0	0
Корективни догађаји	0	(70)		(70)
Стање на дан				
31. децембра 2019. године	0	73.661	26.847	100.508

20. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Добици од продаје материјала	5.755	
Наплаћени пенали од осигурања и радника	0	10
Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања	0	180
Остали непоменути приходи	2.746	1.585
	8.501	1.775

На основу Уговора о деоби заједничке непокретности објекта Циглане у Инђији, број ОПУ:619-2019 од 24.04.2019.године између Јавног предузећа ЈП Ингас, предузећа Универзум Експорт-импорт и Општине Инђија, извршена је деоба непокретности. На овој непокретности ЈП Ингас Инђија је имао право својинине на објектима и право коришћења на земљишту од 276/1000 идеалног дела непокретности. Уговор је сачињен на основу Елабората о процени тржишне ФЕР вредности непокретности у Инђији број ВС-331/2019 од 25.03.2019.године. Скупштина општине Инђија, у својству оснивача ЈП Ингас, је на седници оджаној дана 10.04.2019.године дала сагласност на наведени Елаборат доношењем одлуке број 46-16/2019-I од 10.04.2019. године . Како је вредност објеката изграђених на парцели 2366/24, који по Уговору о деоби треба да припадну ЈП Ингас-у Иншија, износи 105.440,80 ЕУР-а, што чини 16,53% од укупне вредности објеката на обе парцеле, а

20. ОСТАЛИ ПРИХОДИ (наставак)

што је мање од сувласничког дела 276/1000 дела на објектима, разлику од 48.549,84 ЕУР-а Универзум Експорт-импорт Аранђеловац је уплатио ЈП Ингас-у Инђија на текући рачун предузећа. Дана 14.05.2019.године Универзум Експорт-импорт је уплатио средства у износу од 5.726 хиљада динара у корист текућег рачуна предузећа ЈП Ингас Инђија. Правобранилаштво општине Инђија је дана 29.03.2019.године дало Мишљење број М-2/19 по основу Уговора о деоби непокретности са напоменом да је Уговор о деоби сачињен у складу са позитивним прописима надлежних органа и да се овај правни посао може реализовати.

У складу са одредбама Закона о енергетици, оператор система мора бити власник мерних уређаја. Како су неки потрошачи самостално набављали мерне уређаје, у складу са одредбама Закона понуђени су им Уговори о преносу мерних уређаја оператору система без накнаде. Са потрошачима су појединачно склапани Уговори. По препоруци Државне ревизорске институције ови приходи се од 2016. године евидентирају на групи кта 679999 .

21. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Губици по основу расходовања и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	7.219	144
Мањкови	-	-
Расходи по основу директних отписа потраживања	1.014	586
Обезвређење нематеријалне имовине	405	152
Остали непоменути расходи	1.296	1.069
	9.934	1.951

На конту губитака по основу продаје нематеријалне имовине у износу од 6.773 хиљада динара евидентирани су ефекти по Уговора о деоби заједничке непокретности објекта Циглане у Инђији, број ОПУ:619-2019 од 24.04.2019.године између Јавног предузећа ЈП Ингас, предузећа Универзум Експорт-импорт и Општине Инђија, и Елабората о процени тржишне ФЕР вредности непокретности у Инђији број ВС-331/2019 од 25.03.2019. године, на коју је добијана сагласност оснивача.

22. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Порески расход периода	(3.822)	(3.097)
Одложени порески приходи периода	1.197	1.272

б) Усаглашавање износа пореза на добитак из биланса успеха и производа резултата пословања пре опорезивања и прописане пореске стопе

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Добитак пре опорезивања	13.187	9.576
Порез по стопи од 15%	(1.978)	(1.436)
Порески ефекат примене различитих стопа амортизације за књиговдствене и пореске сврхе	1.381	1.498
Порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу	482	232
Порески ефекти прихода који се не признају у пореском билансу	(19)	(69)
Порески расход периода приказан у билансу успеха	3.822	3.097

22. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (наставак)

в) Кретање на одложеним пореским средствима/обавезама

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Стање на почетку године	7.619	6.347
(Смањење)/повећање одложених пореских средстава	1.197	1.272
Корекција због заокружења		
	8.816	7.619

23. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА, ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

Табела промена основних средстава	012- Нематеријалн. улага.	021- Земљиште	022- Грађевински објекти	023- Опрема	024 – Инвестиционе некретнине	027- Улаг. на туђ.непокрет	026- Основна средства у припреми	Свега основ. средстава
АКУМУЛИРАНА НАБАВНА ВРЕДНОСТ								
Почетно стање 01.01.2019.	1.192	638	411.988	187.829	0	1.008	11.848	614.503
Директна повећања	85	0	6.830	16.369	0	0	551	23.835
Остала повећања	0	0	0	0	12.589	0	0	12.589
Пренос са инвестиција у току	0	0	0	0	0	0	0	0
Продаја	0	0	0	0	0	0	0	0
Остала смањења	0	0	(30.380)	(965)	0	(102)	0	(31.447)
Процена	-	-	-	-	-	-	-	-
Стање 31.12.2019.	1.277	638	388.438	203.233	12.589	906	12.399	619.480
АКУМУЛИРАНА ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ								
Почетно стање 01.01.2019.	1.192	-	254.792	134.777	-	-	-	390.761
Корекције почетног стања	-	-	-	-	-	-	-	-
Амортизација за 2019. годину	1	-	15.350	9.710	-	-	-	25.061
Исп. вред. продатих ОС	-	-	-	-	-	-	-	-
Остала смањења	-	-	(11.162)	(647)	-	-	-	(11.809)
Процена	-	-	-	-	-	-	-	-
Стање 31.12.2019.	1.193	-	258.980	143.840	-	-	-	404.013
31. децембра 2018. године	0	638	157.196	53.052	-	1.008	11.848	223.742
31. децембра 2019. године	84	638	129.459	59.393	12.589	906	12.399	215.468

23. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА, ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА (наставак)

Скупштина општине Инђија је донела одлуку о промени оснивачког акта Предузећа на седници одржаној 05.06.2013. године, ради усклађивања са Законом о јавним предузећима. За потребе измене оснивачког акта и оснивачког улога, ангажован је проценитељ „Фактис“ д.о.о. Београд који је извршио процену неновчаног улога у Предузеће са стањем на дан 01.01.2013. Процењене су обухваћене и некретнине, постројења и опрема чија је садашња вредност на дан 01.01.2013. године повећана укупно за 39.523 хиљаде динара. Процењена је вредност земљишта повећана за 393 хиљаде динара (на дан 31.12.2018. године садашња вредност износи 638 хиљада динара), вредност пословне зграде је повећана за 1.360 хиљада динара (на дан 31.12.2018. године износи 3.898 хиљада динара и приказана је у оквиру грађевинских објеката), вредност гасовода, такође приказаних у оквиру грађевинских објеката, повећана је за 9.216 хиљаде динара (на дан 31.12.2018. њихова садашња вредност износи 105.297 хиљада динара), вредност објекта циглане који је тада био приказан у оквиру инвестиционих некретнина, а на дан 31.12.2018. у оквиру грађевинских објеката, повећана је за 17.067 хиљада динара (на дан 31.12.2018. године износи 19.725 хиљада динара) и вредност опреме за 11.487 хиљаде динара (на дан 31.12.2018. године садашња вредност опреме износи 53.052 хиљада динара).

Изменом оснивачког акта 2013.године, а на основу процене вредности у поступку усклађивања са Законом о јавним предузећима, земљиште је унето у капитал предузећа као неновчани оснивачки улог одлуком Скупштине општине Инђија на седници 05.јула 2013.године. Предузеће на наведеном земљишту има Мерно-регулационе станице у наведеним насељеним местима.

Предузеће поседује извод из земљишних књига о праву својине за пословни објекат у Инђији, Блок 63, Објекат 14/2 (134,13 м²).

Предузеће је имло својину на грађевинским објектима у 276/1000 идеалног дела у објектима Циглана у Инђији у Каменовој улици. У поступку усклађивања са Законом о јавним предузећима 2013. године Процењивач Фактис доо из Београда је утврдио да је вредност 276/1000 дела грађевинских објеката у износу од 30.379.617,00 динара. Изменом оснивачког акта ова имовина унета је у капитал предузећа као неновчани улог оснивача Одлуком Скупштине општине Инђија од 05.јула 2013.године.

У 2019.години, а на основу Уговора о деоби заједничке непокретности објекта Циглане у Инђији, број ОПУ:619-2019 од 24.04.2019.године између Јавног предузећа ЈП Ингас, предузећа Универзум Експорт-импорт и Општине Инђија, извршена је деоба непокретности. На овој непокретности ЈП Ингас Инђија је имао право својинине на објектима и право коришћења на земљишту од 276/1000 идеалног дела непокретности. Уговор је сачињен на основу Елабората о процени тржишне ФЕР вредности непокретности у Инђији број ВС-331/2019 од 25.03.2019.године. Скупштина општине Инђија, у својству оснивача ЈП Ингас, је на седници одржаној дана 10.04.2019.године дала сагласност на наведени Елаборат доношењем одлуке број 46-16/2019-I од 10.04.2019. године . Како је вредност објеката изграђених на парцели 2366/24, који по Уговору о деоби треба да припадну ЈП Ингас-у Инђија, износи 105.440,80 ЕУР-а, што чини 16,53% од укупне вредности објеката на обе парцеле, а што је мање од сувласничког дела 276/1000 дела на објектима, разлику од 48.549,84 ЕУР-а Универзум Експорт-импорт Аранђеловац је уплатио ЈП Ингас-у Инђија на текући рачун предузећа. Дана 14.05.2019.године Универзум Експорт-импорт је уплатио средства у износу од 5.726 хиљада динара у корист текућег рачуна предузећа ЈП Ингас Инђија. Правобранилаштво општине Инђија је дана 29.03.2019.године дало Мишљење број М-2/19 по основу Уговора о деоби непокретности са напоменом да је Уговор о деоби сачињен у складу са позитивним прописима надлежних органа и да се овај правни посао може реализовати.

На основу наведених докумената, новодобијени грађевински објекти: пословна зграда, тераса и резервоар за мазут су по ФЕР вредности елаборатом процењени на износ од 105.440.80 ЕУР-а, што по средњем курсу на дан 24.04.2019.године од 118,0364 , када је извршена солемнизација Уговора код јавног бележника ,износи 12.446 хиљада динара. По наведеном уговору, плаћен је порез на пренос апсолутних права у износу од 143 хиљада динара. Наведена непокретност је у складу са одлуком Надзорног одбора број 758/2 од 28.03.2019.године, наведена непокретност је евидентирана на инвестиционим некретнинама у износу од 12.589 хиљада динара.

23. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА, ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА (наставак)

Грађевински објекти и опрема, чија садашња вредност на дан 31.12.2019. године износи 188.852 хиљаде динара, највећим делом се односе на прикључке и гасоводе и мерно-регулационе и кућно-мерно регулационе станице.

Садашња вредност земљишта, грађевинских објеката и инвестиција у току која на дан 31. децембра 2019. године износи 215.384 хиљада динара, а предузеће на овим непокретностима нема никаквих хипотекарних терета којима се обезбеђују дугорочни и краткорочни кредити у земљи (напомена 38. и 39).

Предузеће нема опрему која је узета у финансијски лизинг.

24. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Остали дугорочни финансијски пласмани	785	905
Исправка вредности дугорочних финансијских пласмана		-
	<u>785</u>	<u>905</u>

Дугорочни финансијски пласмани који на дан 31.12.2019.године износе 785 хиљада, односе се на потраживања по основу додељеног стана солидарности запосленом раднику. Стан је додељен на основу спроведеног конкурса за расподелу станова солидарности и сходно томе закључењен је Уговор о купопродаји стана 9. марта 2007. године. Рок отплате је 20 година уз примену валутне клаузуле и каматну стопу од 2% на годишњем нивоу.

25. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Потраживања по основу продаје робе- споразуми	581	0
Потраживања по основу датих позајмица		
Исправка вредности дугороч.потраж-позајмица		
	<u>581</u>	

Изменом систематизације, од 01.10.2019. године формирана је служба Набавки и наплате, и ангажована је адвокатска канцеларија која припрема споразуме са купцима код којих није било наплате дуже од годину дана, а дуговања се воде на покојним лицима или нису утужена. Од 01.10.2019. године склопљено је укупно 38 споразума на износ од 3.199.066,84 динара. По овим споразумима до 31.12.2019. године наплаћено је укупно 1.074.095,29динара. У наведеним споразумима са стањем на дан 31.12.2019. године склопљени су споразуми по којим рате доспевају на плаћање до:

	ЗАКЉУЧЕНИ СПОРАЗУМИ			УПЛАТЕ ПО СПОРАЗУМИМА
	2019	2020	2021	2019
Физичка лица:	927.025,99	1.203.428,80	297.877,17	894.721,29
Прикључци:	12.340,00	22.190,00	0,00	9.374,00
Привреда:	170.000,00	283.102,44	283.102,44	170.000,00
УКУПНО:	1.109.365,99	1.508.721,24	580.979,61	1.074.095,29

- до краја 2019. по споразумима доспева износ од 1.109.365,99 динара,
- до краја 2020. по споразумима доспева износ од 1.508.721,24 динара,
- до краја 2021. по споразумима доспева износ од 580.979,61 динара.

26. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Материјал	2.684	2.379
Резервни делови	2.382	1.356
Алат и инвентар	3.553	3.803
Исправка вредности алата и инвентара	(3.553)	(3.803)
Плаћени аванси за залихе и услуге	20.254	499
	25.320	4.234

26. ЗАЛИХЕ (наставак)

Предузеће на дан 31.12.2019.године нема на залихама залог.

На аналитичком конту 154000 извршено је усаглашавање са стањем на дан 30.09.2019. године достављањем ИОС обрасца, осим због немогућности уручења ИОС обрасца, нема оспорених и неусаглашених потраживања.

27. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Потраживања од купаца:		
- у земљи	210.271	226.460
Исправка вредности:		
- потраживања од купаца у земљи	(73.661)	(86.794)
	136.610	139.666

Са купцима који се евидентирају на аналитичком конту 204100 извршено је усаглашавање достављањем ИОС обрасца са стањем на дан 30.09.2019.године. На основу достављених ИОС образаца оспорена су – наусаглашена потраживања од следећих купаца:

- „Шипад комерц“ - 1.364 хиљада динара
- „Графопродукт“ - 9 хиљада динара
- „Београдмонтажа“ад - 26 хиљада динара
- „Бео-спорт систем“ доо - 18 хиљада динара
- „Бео-спорт систем“доо - 1 хиљада динара
- „Гога“ доо - 24 хиљаде динара

На анлаитици купаца за фактурисане гас – буџетски корисници евидентираних на конту 204001 извршено је усаглашавање на дан 30.09.2019. године и постоје следећа неусаглашена потраживања са купцима:

- Општинска управа - 645 динара

На аналитици купаца за услуге евидентираних на конту 204200 извршено је усаглашавање достављањем ИОС обрасца са стањем на дан 30.09.2019. године, и има неусаглашених потраживања са следећим купцима:

- „Мобтел“ ПТТ доо - 640 динара
- „Тим градња иванишевић“ - 4 хиљаде динара
- „Београдмотажа“ад - 7 хиљада динара
- „ РПС Дистрибуција д.о.о. Београд - 9 хиљада динара
- „Градитељ НС“ д.о.о. ГП - 18 хиљада динара
- „Железнице Србије“ а.д. - 43 хиљаде динара

27. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (наставак)

На аналитици купаца за услуге евидентирани на конту 204300 извршено је усаглашавање достављањем ИОС обрасца са стањем на дан 30.09.2019. године, и има нема неусаглашених потраживања.

На аналитици групе 204500 евидентирано оспорено је – неусаглашено потраживање од Купаца:

- „ЈП Инђија-пут“ (правни следбеник Дирекције за изградњу општине Инђија) по Уговору и рачуну бр. 0000143 од 28.09.2012. године, за урађени прикључак и Мерно-регулациону станицу за објекат фабрике „Грундфос“ д.о.о. Инђија, које на дан 31.12.2016. године износи 5.211 хиљада динара.

ЈП Инђија-пут достављен је ИОС образац, на дан 30.09.2019. године. Наведено потраживање је неусаглашено јер је ЈП Инђија-пут изградњу исто оспорила.

Како се ради о спорном потраживању за које се током претходних година пословодство предузећа у више наврата обрађало дужнику и оснивачу у циљу решења наведеног проблема, са предлозима за измирење наведене обавезе, покретан је и судски спор у 2015. години по ком је исте године повучена тужба. Одлуком Надзорног одбора предузећа је у 2016.години извршен је индиректан отпис овог потраживања, у 2017. години је прибављено мишљење адвоката по коме по наведеном потраживању треба покренути судски спор за накнаду штете због неизвршења уговорне обавезе. До дана сачињавања биланса за 2019.годину, спор за накнаду штете због неиспуњења уговорне обавезе од стране ЈП Инђија-пут-а, није покренут.

Укупан износ неусаглашених потраживања изказаних на групи конта 20 на дан 31.децембра 2019. године износи 6.735 хиљада динара, што у односу на укупна потраживања евидентираним на групи 204 износи 4,90% и није материјално значајан проценат.

У наставку је дат преглед правне службе појединачно о стечајним поступцима који су евидентирани на индиретном отпису потраживања на дан 31.12.2019.године. Није било отписа неусаглашених потраживања по попису 31.12.2019.године.

2. Над дужником „Бон комерц“ ДОО покренут је стечајни поступак и на основу истог извршена је пријава потраживања Привредном суду у Сремској Митровици број 1821 од 23.10.2013.године на основу Обавештења о покретању стечајног поступка објављеног у „Сл.Гласнику РС“ бр.83/2013 од 20.09.2013.године и Решења Привредног суда у Сремској Митровици број Ст-14/2013 од 10.09.2013.године.

3.Над дужником „Шипад комерц“ доо покренут је стечајни поступак и на основу истог је извршена пријава потраживања Привредном суду 05.10.2012.године а на основу Обавештења о покретању стечајног поступка објављеног у „Сл.гласнику РС“ бр. 77 од 07.08.2012.године и Решења Привредног суда у Београду бр. Ст.266/2012. Пријављено потраживање је признато.

4. Над дужником Развојна банка Војводине а.д. покренут је стечајни поступак и на основу истог извршена је пријава потраживања Привредном суду у Новом Саду број 972 од 04.06.2013.године на основу Обавештења о покретању стечајног поступка објављеног у „Сл.Гласнику РС“ бр.35/2013 од 17.04.2013. године и Решења Привредног суда у Новом Саду бр.Ст-30/13 од 08.04.2013.године. .

5. Над дужником Гомбит ДОО из Београда покренут је стечајни поступак и на основу истог извршена је пријава потраживања Привредном суду у Београду број 186 од 01.02.2013.године на основу Обавештења о покретању стечајног поступка објављеног у „Сл.Гласнику РС“ бр. 07/2013 од 23.01.2013. године и Решења Привредног суда у Београду број Ст-4812/2012 од 25.12.2012.године.

6. Над дужником Нордвик ДОО из Новог Сада покренут је стечајни поступак и на основу истог извршена је пријава потраживања Привредном суду у Новом Саду број 1990 од 28.10.2016.године.на основу Обавештења о покретању стечајног поступка објављеног у „Сл.Гласнику РС“ бр. 78/2016од 16.09.2016.године и Решења Привредног суда у Новом Саду Посл. број И Ст-52/2016 од 05.09.2016. године.

7. Над дужником ДП Борели из Сомбора покренут је стечајни поступак и на основу истог извршена је пријава потраживања Привредном суду у Сомбору број 1430 од 22.08.2016.године, на основу

27. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (наставак)

Обавештења о покретању стечајног поступка објављеног у „Сл.Гласнику РС“ бр. 64/2016 од 22.07.2016.године и Решења Привредног суда у Сомбору Посл. број И Ст-1/2016 од 15.07.2016. године.

8. 1. Над дужником Ветеринарска станица Инђија покренут је стечајни поступак и на основу истог извршена је пријава потраживања Привредном суду у Сремској Митровици .08.2016.године, на основу Обавештења о покретању стечајног поступка објављеног у „Сл.Гласнику РС“ бр. 104/2016 од 23.12.2016.године и Решења Привредног суда у Сремској Митроцици Посл. број И Ст-15/2016 од 15.12.2016. године.

Комисија је пописом потраживања, приликом годишњег пописа утврдила да нема великих потраживања од правних лица за које не постоје инструменти обезбеђења плаћања, а да су у категорији привредних потрошача најтеже наплатива потраживања од буџетских корисника, фудбалских клубова, културно-уметничких друштава и спортских организација. Код категорије потрошача – физичких лица, најтеже су наплатива потраживања од индивидуалних потрошача у блоковима за заједничким котларницама где не постоји могућност искључења потрошача који благовремено не плаћају своје обавезе и једини инструмент наплате је извршни поступак.

Увидом у салда главне књиге конта 204000, укупна потраживања од физичких лица на дан 31.12.2019.године износе укупно 92.842.765,33 динара, од чега по рачуну за децембар 66.324.409,68 динара, односно из претходних периода 26.518.355,65 динара, при чему предузеће на дан 31.12.2019.године има 9.911 потрошача физичких лица и 495 потрошача у блоковима. Камате у износу од 13.374.101,86 динара су евидентирани на конту 220.

Материјално значајно потраживање на конту 204500 је потраживање од ЈП Инђија пут – правног следбеника Дирекције за изградњу општине Инђија у износу од 5.211.470,00 динара по Уговору бр.1261 од 11.07.2012.године и фактури бр.0000143 од 28.09.2012.године, а по основу израде гасног прикључка и МРС за објекат Грундфос Србија ДОО. Наведено потраживање је и у 2019.години и свим претходним годинама по ИОС обрасцу оспорено. Оспоравање је евидентирано у Извештајима централне пописне комисије за 2019. и у свим претходним годинама у записницима Комисије за попис потраживања и обавеза и Централне пописне комисије усвојеним од стране Надзорног одбора предузећа дат је налог за поступање.Како наведено потраживање у пословним књигама постоји, а није утужено, служба рачуноводства је 30.09.2019.године доставила ИОС обрасце ради усаглашавања. Достављени ИОС образац је оспорен од стране ЈП Инђија пут.

И у сим претходним годинама је по изводу отворених ставки ово потраживање оспорено од стране ЈП Инђија пут, иако са њихове стране није било о испуњења уговорне обавезе по Уговору о презимању гасовода и МРС бр. 1909 од 18.10.2012.године који је био основ за неплаћање. Законски рок застаре потраживања по наведеној фактури је био 29.09.2015.године.

Током ранијих година, а и 2016. и 2017.године Надзорни одбор предузећа је доносио закључке по којима се пословодство предузећа у више наврата обраћало дужнику и оснивачу у циљу решења наведеног проблема, са предлозима за измирење наведене обавезе. Како сви договори нису имали ефекта пословодство предузећа је ангажовало адвоката ради прибављања стручног мишљења. На основу писмено датог мишљења адвоката по горе наведеном основу постоји природно потраживање због неиспуњења уговорне обавезе и настале штете по том основу. У складу са мишљењем адвоката, уговорна обавеза не застарева 10 година а за исту се мора покренути судски поступак. Како је ово потраживање по фактури из 2012.године, у складу са прибављеним мишљењем адвоката, тужба за накнаду штете мора бити покренута најкасније до краја 2021.године. У складу са датим мишљењем ово потраживање није отписано као ненаплативо, него је извршен индиректан отпис овог потраживања у износу од 5.211.470,00 динара.

Како је ово потраживање по достављеном Изводу отворених ставки на дан 30.09.2019.године оспорено у целисти од стране ЈП Инђија пут-а поступак наплате природног потраживања (накнаде штете) које по Закону о облигационим односима не застарева десет година, треба покренути поступак у складу датим мишљењем адвоката. По записнику Централне пописне комисије из 2018. године усвојеном од стране Надзорног одбора предузећа, рок да се заједнички са оснивачем покрене поступак решавања овог дуговања је био 30.06.2019. године. До дана сачињавања овог Извештаја нису предузете никакве правне радње по инструкцијама добијеним од адвокатске канцеларије која је ангажована за давање мишљења по овом предмету.

Централна пописна комисија је сагласна са предлогом Комисија за попис потраживања, обавеза и новчаних средстава да се у току 2020.године упути захтев правном следбенику Дирекције – ЈП Инђија Пут Инђија за испуњење обавезе по уговору, и да се о начину решавања спора између два јавна предузећа активно укључи и заједнички оснивач – Скупштина општине Инђија најкасније до 30.06.2020.године.

27. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (наставак)

Према подацима добијених од правне службе на дан 31.12.2019. године предузеће има 276 активних спора против физичких лица за утрешени гас у вредности од 12.456.254,97 динара.

У периоду од 01.01.2019. до 30.09.2019. године било је покренуто 68 извршних поступака против физичких лица у износу од 4.723.792.16а до 30.12.2019. наплаћено је 3.429.973.09 динара а преостало је за наплату 1.293.819.07 динара. Од покренутих извршних поступака у 2019. години, за дуговање старије од годину дана покренуто је тужби у блоковима у износу од 246.662,62 динара и код физичких лица у износу од 330.157,13 динара. Извршни поступци покренути у 2019. години против физичких лица за дуг из 2019. године на дан 31.12.2019. године износе 808.220,17 динара. (Прилог 6).

Централна пописна комисија је сагласна са предлогом Комисије за попис потраживања, обавеза и новчаних средстава да се изврши индиректан отпис потраживања за покренуте извршне поступке у 2019. години за текућа дуговања од 808.220,17 динара. Предлог је усвојен од стране надзорног одбора предузћа, а индиректан отпис је извршен по одлуци Број 160/1-2 од 27.01.2020. године са даном 31.12.2019. године.

Почев од 01.10.2019. године предузеће је ангажовало адвокатску канцеларију која заступа предузеће у споровима са физичким и правним лицима. До 31.12.2019. године укупно је преко адвокатске канцеларије покренуто 13 предлога за извршење, од чега 11 предлога против физичких лица и 2 предлога против правних лица у укупној вредности од 2.749.199,85 динара. Наплаћено је до 31.12.2019. године 94.777,05 динара, тако да на дан 31.12.2019. године ова потраживања износе 2.654.422,27 динара.

На дан 31.12.2018. године потраживања од физичких лица старија од 365 дана су износила 31.043.062,70 динара. У овим потраживањима садржана је и застара из 2015. године евидентирана по записнику Државне ревизорске институције, која је 31.12.2018. године износила 1.466.652,40 динара. У 2019. години је по овој застари наплаћено 161.535,82 динара, тако да на дан 31.12.2019. године салдо ове застаре износи 1.305.116,58 динара.

По застарелим потраживањима из 2016, 2017, и 2018. године, у 2019. години је наплаћено 2.472.552,28 динара, тако да на дан 31.12.2019. године потраживања од физичких лица која су старија од 365 дана износе 28.408.974,60 динара, на индиректном отпису су евидентирани покренути тужбе против физичких лица у 2019. години за потраживања старија од годину дана у укупном износу од 808.220,17 динара.

Комисија за попис потраживања и обавеза је извршила анализу потраживања старијих од годину дана, уз појединачно раздвајање дуговања потрошача на заједничким котларницама и потрошача физичких лица – домаћинства. Наведена табела је достављена правној служби ради даље анализе и утврђивања броја, статуса и износа тужби у овим потраживањима.

Након добијених података, Комисија је извршила анализу истих и сачинила појединачне прегледе за све анализиране потрошаче.

Од укупних застарелих потраживања (29.217.194,77 динара), на дан 31.12.2019. године потрошачи на заједничким котларницама (блоковима) дугују укупно 9.243.971,64 динара. Од ових потраживања у активним тужбама из ранијих година налази се 17 потрошача, са укупним дуговањем од 1.501.741,33 динара. У 2019. години су против потрошача у блоковима покренута 3 извршна поступка у укупном износу од 246.662,62 динара.

По добијеним подацима из правне службе предузећа, и даљом анализом Комисија је утврдила да је из претходних година код ових потрошача обустављено 18 извршних поступака у износу од 3.517.360,81 динара, при чему овим потрошачи имају и 5 активних извршних поступака у износу од 850.740,72 динара. У 2019. години су за два потрошача прекинути извршни поступци, по којима је потребно да као повериоци доставимо изјашњење како би се поступак наставио. У блоковима имамо два оваква потрошача са износом дуга од 38.870,42 динара.

На основу наведених података, од укупних дуговања физичких лица у блоковима старијих од годину дана (9.243.971,64 динара), до 31.12.2019. године није утужено 7.456.697,27 динара.

Централна пописна сагласно предлогу Комисије за попис потраживања, обавеза и новчаних средстава, предлаже да се ова потраживања не искњижавају као застарела, да се евидентирању на индиректном отпису и да се до 01.04.2020. године покуша наплата ових потраживања, и Надзорном одбору, појединачно за сваког потрошача доставе подаци о разлозима за обуставу извршног поступка, са прегледом шта је до наведеног рока урађено са овим потраживањима. За сва доспела потраживања на дан 31.12.2019. године која нису застарела код потрошача у блоковима, покренути извршни поступак најкасније до 31.05.2020. године. Надзорни одбор предузећа је у целости прихватио предлог Централне пописне комисије за поступање по овом основу.

27. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (наставак)

Од укупних застарелих потраживања (29.217.194,77 динара), потрошачи физичка лица – домаћинства дугују укупно 19.165.002,96 динара.

Комисија је извршила анализу ових потраживања која су на дан 31.12.2019.године старија од годину дана и сачинила појединачан преглед по потрошачима, који је достављен правној служби ради доставе података о тужбама по овим дуговањима. На основу добијених података од правне службе, сачињен је преглед активних тужби из ранијих година, обустављених тужби из ранијих година, и преглед тужби код којих је прекинут извршни односно судски поступак. Даљом анализом добијених података утврђено је да је од ових потраживања и тужбама из ранијих година обухваћено 124 потрошача у укупном износу од 6.028.813,76 динара. Против потрошача физичких лица за ова дуговања су у 2019.години покренута 4 извршна поступка у укупном износу од 330.157,13 динара. За 32 потрошача са списка застарелих потраживања од физичких лица на дан 31.12.2019.године обустављен је извршни – судски поступак у укупном износу дуговања од 1.440.618,62 динара. За 16 потрошача са списка застарелих потраживања прекинут је извршни односно судски поступак. Њихова дуговања на дан 31.12.2019.године износе 847.587,57 динара.

По образложењу добијеном од правне службе предузећа, извршни поступци који су прекинути одлуком суда су активни предмети, код којих је потребно затражити наставак поступка. Прекиди су извршени из разних разлога, као што су смрт дужника након покретања поступка, дужник се налази ван земље, нема средстава на којима се може спровести извршење и слично.

На основу наведених података, од укупних дуговања физичких лица старијих од годину дана (19.165.002,96 динара), до 31.12.2019.године није утужено 11.958.444,50 динара.

На основу свих претходно наведених података, од укупних дуговања физичких лица у блоковима старијих од годину дана (9.243.971,64 динара), до 31.12.2019.године није утужено 7.456.697,37 динара.

На основу наведених података, од укупних дуговања старијих од годину дана (19.165.002,96 динара), код физичких лица до 31.12.2019.године није утужено 11.958.444,50 динара.

На основу сачињених појединачних прегледа ненеплаћених потраживања старијих од годину дана, свих потрошача – физичких лица, констатује се да застарела потраживања у блоковима и од домаћинстава-физичких лица која на дан 31.12.2019.године нису утужена, износе укупно 19.415.141,77 динара.

Централна пописна комисија је предложила, а Надзорни одбор је у целости прихватио предлог да се се ова потраживања не искњижавају као застарела већ да се најкасније до 01.04.2020.године покуша наплата ових потраживања, и Надзорном одбору доставе подаци за сваког потрошача појединачно са разлогом обуставе, односно прекида извршног поступка и шта је до наведеног рока урађено са овим потраживањима. Усвојен је и предлог да се за сва доспела потраживања од потрошача у блоковима и од физичких лица која нису старија од годину дана а постоје на дан 31.12.2019.године, покренути извршни поступак најкасније до 30.06.2020.године.

На дан 31.12.2018. године на индиректном отпису потраживања су била евидентирана потраживања од правних лица у износу од 17.723.773,00 динара. У 2019. години је по овим потраживањима наплаћено 2.268.807,06 динара. Комисија за попис потраживања и обавеза је извршила детаљну анализу наплате по сваком купцу и сачинила извештај који је кроз Извештај централне пописне комисије достављен Надзорном одбору предузећа.

Комисија је извршила анализу свих потраживања по основу утрошка гаса од правних лица и евидентирала потраживања код којих је од рока за наплату прошло више од 60 дана до 31.12.2019.године а нису наплаћена и сачинила појединачно по купцима преглед који је саставни део годишњег пописа.

На дан 31.12.2019.године ова потраживања износе 16.699.170,90 динара. У 2019.години је са купцем Бразда груп доо склопљен Споразум о признању дуга и плаћању истог на рате тако да је укинут индиректни отпис овог потраживања из ранијих година у износу од 530.947,32 динара. Купац плаћа договорене рате и текућу потрошњу.

Након евидентирањих свих промена у 2019.години (наплате, склопљених споразума, нових исправки вредности и корективних догађаја), на индиректном отпису се налазе потраживања у износу од 16.628.893,23 динара.

Сачињени преглед достављен је правној служби ради давања података о утуженим потраживањима и потраживањима по основу пријаве у стечајни поступак. На основу добијених података од правне службе, комисија је сачинила преглед из кога се може констатовати да је од укупно 16.699.170,90 динара

27. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (наставак)

потраживања код којих је од рока за наплату па до 31.12.2019.године прошло више од 60 дана, утужено 19 потрошача у износу од 1.444.991,43 динара. Против 10 потрошача у износу од 1.001.284,79 динара су покренути стечајни поступци. Појединачни прегледи су саставни део Извештаја централне пописне комисије.

Увидом у сачињени преглед потраживања од правних лица, Централна пописна комисија је констатовала да постоје велика потраживања од фудбалских клубова, КУД-ова, и других спортских друштава и удружења по којима није било плаћања дуже од годину дана.

Централна пописна комисија је предложила Надзорном одбору предузећа да правна служба најкасније до 31.03.2020.године достави детаљну анализу са документацијом за сваког купца појединачно, са предлогом за даље поступање по дуговању сваког од ових потрошача појединачно. Предлог је у целости прихваћен од стране Надзорног одбора предузећа.

У периоду од 01.01.2019. до 30.09.2019. године покренут је 1 извршни поступак против правног лица у износу од 91.220,85 а до 30.12.2019. године није наплаћено ништа, тако да је преостало за наплату 91.220,85 динара.

За потрошаче – правна лица, код којих је од рока наплате па до 31.12.2019.године истекло више од 60 дана, а нису потраживања наплаћена, комисија је сачинила табеларни преглед, и даје предлог да се изврши индиректан отпис ових потраживања у износу од 1.683.931,40 динара. У складу са датим предлогом доната је Одлука о индиректном отпису ових потраживања број 160/1-3 од 27.01.2020.године по којој је извршено књижење на дан 31.12.2019.године.

Буџетским корисницима (школе, вртић, јавна предузећа, установе, општинска управа и месне канцеларије) је у 2019. године на име утрошеног гаса и камате фактурисано 22.677.929,50 динара. Наплаћено је током дванаест месеци 2019.године 32.789.936,32 динара.

По основу ненаплаћених потраживања након 60 дана, на индиректним отписима је евидентиран је износ по попису 2018.године од 37.242.973,27 динара. У 2019. је до 31.12.2019. године по овом основу наплаћено 9.753.331,59 динара, тако да на индиректном отпису остају ненаплаћена потраживања из ранијих година у износу од 27.489.641,68 динара.

Увођењем Закона о измирењу новчаних обавеза у финансијским трансакцијама и Централног регистра фактура, нема нових потраживања из 2019. године која нису наплаћена а треба да буду евидентирана путем индиректног отписа на дан 31.12.2019. године.

Потраживања од школа, вртића, установа и јавних предузећа из ранијих година су материјално врло значајнија потраживања која предузеће има, наплативост од ових правних лица је веома успорена, односно неизвесна. У 2016. години су са буџетским корисницима склопљени протоколи о измирењу обавеза из 2015.године у 18. једнаких месечних рата, на укупан износ од 48.697.011,16 динара који су истекли 2018. године а нису исплаћени, тако да потраживања из ранијих година од буџетских корисника на дан 31.12.2019. године износе 27.489.641,68 динара и евидентирана су на индиректном отпису.

Надзорни одбор предузећа прихватио је предлог Централне пописне комисија да се у току 2020.године, уз договор са оснивачем, јер се ради о буџетским корисницима, покрене поступак за наплату дела дуговања из претходних година како би се ликвидност предузећа задржала на постојећем, задовољавајућем нивоу без кредитних задужења код пословних банака.

Ненаплаћена потраживања од осталих буџетских корисника по попису из 2018. године на индиректном отпису евидентирана су потраживања у износу од 446.675,63 динара. У 2019. године по овим потраживањима наплаћен је целокупан износ, а нема нових доспелих а ненаплаћених потраживања за индиректан отпис на дан 31.12.2019. године.

Ненаплаћена потраживања основу извршених услуга од правних лица на дан 31.12.2018.године евидентирана на исправци вредности су износила 201.729,77 динара. У 2019. године није било наплате по овим, тако да на индиректном отпису остаје евидентиран износ од 201.729,77 динара.

Наплата потраживања по основу извршених услуга у 2019.години по индиректном отпису евидентираном на дан 31.12.2018.године од правних лица евидентирана је у обради пописа. По попису из 2018. године на индиректном отпису евидентирана су потраживања у износу од 201.729,77 динара. У 2019. године није било наплате по овим, тако да на индиректном отпису остаје евидентиран износ од 201.729,77 динара.

На индиректном отпису по попису из 2018. године евидентирана су утужена потраживања по основу фактура за урађене прикључке у износу од 135.567,81 динара. У 2019. години је по овим потраживањима наплаћено 12.385,85 динара, тако да на дан 31.12.2019. године на индиректном

27. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (наставак)

потраживању остаје износ од 123.181,96 динара. У табеларном прегледу евидентирани су промене у 2019. години.

Током пописа, сагледавајући промене у току 2019. године, Комисија за попис потраживања и обавеза је утврдила да су у категорији привредних потрошача најтеже наплатива потраживања од буџетских корисника из ранијих година, фудбалских клубова, културно-уметничких друштава и спортских организација и удружење. Укупно дуговање потрошача Ф.К Инђија на дан 31.12.2019. године износи 5.123.904,57 динара. Од 2016. године није било ни једне уплате за утрошени гас. Код категорије потрошача – физичких лица, најтеже су наплатива потраживања од индивидуалних потрошача у блоковима за заједничким котларницама где не постоји могућност искључења потрошача који благовремено не плаћају своје обавезе и једини инструмент наплате је извршни поступак.

28. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Остала потраживања из специфичних послова	88	88
	88	88

29. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Потраживања за камату од физичких и правн.лица	16.843	15.338
Потраживања од запослених	1.615	1.632
Потраживања за више плаћен порез на добитак	-	1.594
Потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса	15	15
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	-	235
Потраживања по основу накнаде штета	10	10
Остала краткорочна потраживања	26	21
	18.509	18.845

30. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
:		
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године	116	117
Потраживања по датим позајмицама	48.440	26.309
Исправка вредности краткорочних финансијских пласмана – датих позајмица	(26.847)	(25.293)
	21.709	1.133

Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године у износу од 117 хиљаде динара односи се на потраживања по основу додељеног стана солидарности запосленом раднику, евидентираним у оквиру дугорочних финансијских пласмана износу од 905 хиљада динара на дан 31.12.2019. године. Стан је додељен на основу спроведеног конкурса за расподелу станова солидарности и сходно томе закључен је Уговор о купопродаји стана од 9. марта 2007. године. Рок отплате је 20 година уз примену валутне клаузуле и каматну стопу од 2% на годишњем нивоу.

30. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (наставак)

На краткорочним пласманима је исказано текуће доспеће у 2019. години по основу стамбеног кредита. Месечни износ рате је 82,37 ЕУР-а, а прерачунати износ у динарима за дванаест рата које доспевају у 2019. години износи 11 хиљаде динара рачунато по средњем курсу ЕУР-а на дан 31.12.2019.године.

На осталим краткорочним потраживањима која су исказана по контима, материјално значајна су потраживања за дате позајмице. Потраживања по датим позајмицама односе се на дате позајмице за ликвидност:

Аналитика	Назив	Место	Адреса	Дугује(у хиљ.дин)
0000168	ЛП ИНЂИЈА ПУТ ИНЂИЈА	ИНЂИЈА	Војводе Степе 11/ИИИ	20.000
0000177	ЛП ИНГРИН ИНЂИЈА	ИНЂИЈА	Цара Душана 1	500
0000252	ЖЕНСКИ РУКОМЕТНИ КЛУБ ЖЕЛЕЗНИЧАР	ИНЂИЈА	Војводе Степе бр. 40	647
0000255	ОДБОЈКАШКИ КЛУБ ИНЂИЈА	ИНЂИЈА	Војводе Степе бр. 40	59
0000427	ФУДБАЛСКИ КЛУБ "ЖЕЛЕЗНИЧАР"	ИНЂИЈА	Војводе Степе 40	360
0000783	САВЕЗ СПОРТОВА ОПШТ.ИНЂИЈА	ИНЂИЈА	Војводе Степе 40	26.874
			Укупно	48.440

Позајмице дате Савезу спортова потичу из 2010 – 2011 године и износе 14.300 хиљада динара. Како је рок за враћање по Уговорима истекао 31.12.2012.године, у складу са уговорима, обрачуната је затезна камата до 31.12.2018.године у износу од 11.823 хиљаде динара. Надзорни одбор предузећа је 2015. године наложио склапање Споразума о вансудском поравнању са Савезом, што је и спроведено 31.12.2015.године под следећим условима:

- у 2016.години уговорити враћање позајмице у износу од 3.000.000,00 динара у 12 једнаких месечних рата,
- у 2017. и наредним годинама уговорити враћање позајмице у износу од 5.000.000,00 динара годишње,
- у 12 једнаких месечних рата све до измирења главнице дуга и камате у целости,
- као средство обезбеђења плаћања преузето је 10 бланко соло меница,
- Споразум о вансудском поравнању закључен је 31.12.2015.године.

Са стањем на дан 31.12.2018. године извршено је прекњижавање дугорочног дела потраживања од Савеза спортова, у складу са одредбама поменутог Споразума, у корист краткорочних потраживања у складу са потписаним споразумом. У 2016.години је по основу споразума враћено 800 хиљада динара, а у 2017. и 2018. године није било враћања средстава по споразуму који је у 2018.години и истекао. Како се ради о материјално значајном потраживању по коме се уговорене динамика враћања по склопљеном Споразуму не поштује, и узимајући у обзир да у 2017., 2018., и 2019.години није било ни једне уплате, а да се дуговање повећава због обрачуна камата по Уговору, комисија предлаже да се ово потраживање хипотекарно обезбеди, да се упуту захтев за изјашњење дужника о начину и роковима враћања позајмице, и да се размотри могућност враћања главнице дуговања у 2020.години. Предлог комисије усвојен је од стране Надзорног одбора предузћа.

По новој одлуци Надзорног одбора број 3915/1 од 27.12.2019. године дата је нова позајмица Савезу спортова општине Инђија у износу од 100.000,00 са роком враћања 31.03.2020. године. По Уговору број 3915/1-1 од 27.12.2019. године за који нису дата средства обезбеђења.

Како се ради о материјално значајном потраживању по коме се уговорене динамика враћања по склопљеном Споразуму не поштује, извршен је индиректан доспелих потраживања и исти је евидентиран на конту 239800.

Позајмица дата Женском рукометном клубу Железничар у износу 400.000,00 динара је дата са роком враћања до 31.12.2013.год., и у складу са уговором обрачуната је затезна камата до 31.12.2016. године у износу од 111.619,55 динара. За наведено потраживање у 2015.години покренут је извршни поступак. Одлуком Надзорног одбора број 1720/4 од 03.10.2016. године одобрено је закључење Споразума о вансудском поравнању о измирењу дуга у 24 једнаке месечне рате, са доспећем прве рате на дан

30. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (наставак)

28.02.2017. године. Дужник је пре склапања Споразума уплатио судске трошкове поступка у износу од 97.650,00 динара. Извршни поступак је прекинут, и достављено је обавештење Привредном суду да се застане са извршењем заплењеног досуђеног износа са рачуна извршног дужника. Наведено потраживање обезбеђено је меницама које су издате 2012. године.

По споразуму закљученом 03.10.2016. године на износ од 499.553,98 динара у 2017.години је доспело за плаћање 11 рата по 20.815,00 динара и није плаћено ништа. У 2018., и 2019.години је такође доспело дванаест рата и до 31.12.2019. године није било ни једне уплате по основу овог споразума. Како и током 2019. године није било ни једне уплате, у складу са уговором обрачуната је затезна законска камата која на дан 31.12.2019. године износи 246.537,34 динара. Укупно потраживање по овом основу на дан 31.12.2019. године износи 646.537,34 динара и састоји се од главнице дате позајмице 400.000,00 динара, и обрачунате камате до 31.12.2019. године од 246.537,34 динара.

Анализирајући наведено потраживање, где се застало са судским поступком, где је 2016. године склопљен споразум по коме се не плаћа ништа, у колико не буде плаћања у 2020.години, комисија предлаже Надзорном одбору да се настави судски поступак најкасније до 30.06.2020. године.

По Одлуци в.д.директора и Уговору о зајму број 2486 од 27.12.2017. године дата је позајмица Фудбалском клубу Железничар у износу од 300.000,00 динара. Како позајмица није враћена до рока утврђеног уговором, обрачуната је затезна камата до 31.12.2019. године у износу од 60.018,49 динара, тако да укупно дуговање по основу позајмице на дан 31.12.2019. године износи 360.018,49 динара. Приликом пописа, Централна пописна комисија је предложила да се Фудбалском клубу Железничар упути допис са роком враћања позајмице најкасније до 30.06.2020. године, и у колико до наведеног рока позајмица не буде враћена, утужити потраживање. Предлог је условљен од стране надзорног одбора предузећа.

По Одлуци в.д. директора и Уговору о зајму број 2277 од 23.11.2017. године дата је позајмица Одбојкашком клубу Инђија у износу од 50.000,00 динара. Како је рок за враћање позајмице истекао, у складу са Уговором о зајму до 31.12.2019. године је обрачуната законска затезна камата у износу од 9.064,37 динара. Током свих претходних година није било враћања позајмице, тако да укупан износ позајмице на дан 31.12.2019. године са обрачунатом каматом износи 59.064,37 динара.

Извештајем о попису, Централна пописна комисија је преложила да се Одбојкашком клубу Инђија упути допис са роком враћања позајмице најкасније до 30.06.2020. године, и у колико до наведеног рока позајмица не буде враћена, утужити потраживање.

По Одлуци Надзорног одбора предузећа број 725/1 од 25.03.2019. године дата је позајмица ЈП Инђија пут у износу од 20.000.000,00 динара. У складу са потписаним одлуком Надзорног одбора број 725/1 од 25.03.2019. године и Уговором број 725/1-1 од 25.03.2019. године, рок за враћање дате позајмице је 15.04.2020. године.

Имајући у виду да укупан салдо потраживања по основу датих позајмице на дан 31.12.2019. године износи 48.439.561,01 динара, материјално је најзначајније и најнеизвесније потраживање које предузеће има на дан 31.12.2019.године и у колико у 2020.години не буде враћени износи у уговореним роковима, и изостане враћање дела позајмица из претходних година, са реализацијом инвестиција које су планиране за 2020.год., може озбиљно бити нарушена ликвидност предузећа. У ситуацији када потраживање на дан 31.12.2019. године по свим рачунима из претходних периода од 9.911 потрошача физичких лица и 495 у блоковима износе 36.450.139,32 динара, 529 правних лица-привреде износе 21.871.628,23 динара, а потраживање од 6 правних лица по датим позајмицама износи 48.439.561,01 динара, нема оправдања што се ништа не предузима на наплати ових потраживања. У укупним потраживањима на дан 31.12.2019. године, потраживања по датим позајмицама у укупним потраживањима предузећа учествују са 16%, и у ситуацији када се предузеће сусретне са неликвидношћу, нема оправдања за кредитно задужење предузећа а да се не ради ништа на враћању датих позајмица, чији се салдо из године у годину повећава а нема враћања ни по једном уговору.

У свим претходним годинама је усвајањем записника Централне пописне комисије од стране Надзорног одбора предузећа био утврђен рок да се до краја шестог месеца покрену судски поступци за наплату ових потраживања, али до дана сачињавања овог Извештаја није поступљено по овим одлукама и усвојеном Извештају о попису Централне пописне комисије за 2018.годину.

31. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Готовински еквиваленти- платне картица	10	-
Текући рачуни	77.450	102.087
Остала новчана средства		43
	77.460	102.130

32. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Порез на додату вредност:		
- у примљеним фактурама по општој стопи (осим плаћених аванса)	-	16
- у примљеним фактурама по посебној стопи (осим плаћених аванса)	-	6
	-	22

33. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Остало	329	229
	329	229

34. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

На дан 31. децембра 2019. године основни капитал Предузећа представља државни капитал у износу од 329.414 хиљада динара (31. децембра 2018. године – 329.414 хиљада динара).

У складу са одредбама Закона о јавним предузећима, и на захтев оснивача, предузеће „Фактис“ д.о.о., Београд је извршило процену неновчаног улога у Предузећу и утврдио основну вредност основног капитала на дан 01. јануара 2013. године. По извештајима Проценитеља садашња рачуноводствена вредност основних средстава је повећана за 39.523 хиљаде динара, а ефекат ове процене у извештају проценитеља у састављеном почетном билансу на дан 01. јануара 2013. године је исказан као директно повећање капитала (напомена 15 у 2013. години).

Решењем Скупштине општине Инђија о давању сагласности на акт о процени вредности капитала бр. 023- 23/2013 - И од 05. јуна 2013. године дата је сагласност на овакав извештај о процени. У поступку контроле финансијских извештаја и правилности пословања предузећа у 2015. године, Државна ревизорска институција је у делу скретања пажње констатовала да је оснивач унео у капитал гасоводне мреже као неновчани улог, супротно члану 21. и члану 42. Закона о средствима у јавној својини.

На основу Одлуке Надзорног одбора број 1705/4 од 21.06.2019.године извршена је расподела остварене нето добити из 2018.године. Нето добитак утврђен финансијским извештајима за 2018. годину у износу од 7.751 хиљада динара, по наведеној одлуци распоређен је у складу са Оснивачким актом и Статутом на следећи начин:

- 10% - у износу од 775 хиљаде динара у корист запослених у складу са одредбама Колективног уговора,
- 60% - у износу од 4.651 хиљада динара у корист оснивача,
- 30% - у износу од 2.325 хиљада динара у корист статутарних и других резерви.
-

34. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (наставак)

На наведену одлуку и расподелу добити оснивач је дао сагласност Решењем Скупштине општине Инђија број 40-1023-1/2019-1 од 22.07.2019. године. Наведена расподела прокњижена је у рачуноводству налогом број 000002 од 01.01.2019. године. Одлука о расподели је евидентирана и објављена у Агенције за привредне регистре.

Промене на капиталу у току 2019. године детаљно су приказане у Извештају о променама на капиталу, који је саставни део ових финансијских извештаја.

35. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Резервисања за задржане кауције и депозите		
Резервисања за накнаде запослених – отпремнине	3.865	3.526
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених- јубиларне награде		
	5.575	5.500
Резервисања за судски спор запосленог против предузећа	1.463	-

У складу са Законом о рачуноводству, Привредно друштво као мало правно лице је у обавези да примењује Међународни стандард финансијског извештавања за мала и средња правна лица (“МСФИ за МСП”). У складу са наведеном регулативом извршен је актуарски обрачун резервисања за отпремнине запослених кумулативно за 2013.- 2019. године.

Резервисање за судски спор са запосленим у износу од 1.463. је по одлуци број 4022 од а на основу Решења ради поништења отказа уговора о раду бртој ПП -160/18 . запосленог који је проглашен технолошким вишком. Запослени је поднео тужбу против предузећа. Правна служба је наведену документацију доставила служби рачуноводства у децембру месецу 2019.године.

36. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Остале дугорочне обавезе	593	689
	593	689

Дугорочна обавеза која на дан 31.12.2019. године износи 593 хиљаде динара (31. децембра 2018. године –689 хиљада динара) у целости се односи на обавезу Предузећа по основу дугорочног кредита одобреног за куповину стана солидарности. Кредит је одобрен од стране Дирекције за изградњу општине Инђија (ЈП Инђија пут-правни следбеник) на период од 20 година уз каматну стопу од 2% на годишњем нивоу. У 2017. години је Скупштина општине преузела обавезе по овом основу од ЈП Инђија пут, тако да се обрачуни курсних разлика и камате испостављају месечно од стране Општине Инђија.

37. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Део дугорочних кредита и зајмова који доспева до једне године		
Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	-	-
Обавезе по примљеним краткорочним позајмицама	-	15.000
Остале краткорочне финансијске обавезе	6.137	4.641
	6.137	19.641

37. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

На краткорочним обавезама у 2018.години у износу од 15.000 хиљада динара је била евидентирана обавеза за примљени зајам од ЈКП „Водовод и канализација“ из Инђије. Обавеза за примљени зајам односи се на зајам новца за одјаву текуће ликвидности по Уговору број. 1816 од 26.10.2015. године и анекса бр.1 заведеног под бројем 2172 од 30.12.2015.год. са роком враћања до 29.02.2016.године. Анексом рој 3 продужен је рок враћања позајмице до 22.04.2016.године. Анексом број 4 рок враћања је продужен до 31.10.2016. године, а како позајмица није враћена до наведеног рока, склопљен је Анекс бр.5 којим је продужен рок враћања позајмице до 30.10.2017.године. Краткорочни зајам је примљен у износу од 42.085 хиљада динара, у току 2015. године је враћено 8.700 хиљада динара. У 2016.години враћено је 7.000 хиљада динара, тако да салдо на дан 31.12.2016. године по овом основу износи 26.385 хиљада динара. У 2017. години је по захтеву зајмодавца враћено 11.385 хиљада динара, тако да салдо на дан 31.12.2018. године износи 15.000 хиљада динара. Анексом број 8 заведеним под деловодним бројем 2796 31.10.2018.године, продужен је рок враћања преосталог износа позајмице до 30.04.2019.године. По захтеву ЈКП Водовода и канализације, целокупан износ позајмице од 15.000 динара, враћен је 22.03.2019.године. Износ од 35 хиљада динара је обавеза према ЈП Инђија пут (за урађене прикључке у улици Лазара Војновића у Инђији у моменту реконструкције улице. Текуће доспеће у 2019. години по дугорочном уговору за стан солидарности у 2019. години према Општинској управи општине Инђија која је преузела обавезу од ЈП Инђија пут-а износи 93 хиљаде динара. Преплате од физичких за потрошњу евидентирани су у износу од 6.009 хиљада динара.

38. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Примљени аванси, депозити и кауције	3.526	3.072
	3.526	3.072

Примљени аванси се односе на уплаћене авансе за гас од правних лица, и уплаћена средства по Уговорима за прикључке од физичких лица.

39. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Обавезе према добављачима		
- у земљи	104.661	87.153
- у иностранству		-
Остале обавезе из пословања		-
	104.661	87.153

Добављачима је достављен ИОС образац на са стањем на дан 30.09.2019.године. На групи конта 43 нема неусаглашених обавеза.

40. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ И ДРУГЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Остале обавезе из специфичних послова	1	4
Обавезе за учешће у добитку оснивача	4.651	9.669
Обавезе према запосленима за извршену расподелу	790	15
	5.442	9.688

41. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
- по основу сопствене потрошње по општој стопи	-	108
- обавеза пореза по обрачуну за децембар 2019.	9.738	10.528
	<u>9.738</u>	<u>10.636</u>

42. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОБИТ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
- порез на добит по коначном обрачуну за	274	0
- обавезе према министартсву за обрач.енерг.ефикас.	436	
	<u>710</u>	<u>0</u>

43. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Разграничени трошкови судских .и извршних поступака	637	516
	<u>637</u>	<u>516</u>

44. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.
Потраж.по склопљеним уговорима за прикључке	14.892	15.749
	<u>14.892</u>	<u>15.749</u>

Ванбилансна евиденција аналитички прати склопљене уговоре за израду гасних прикључака од правних и физичких лица. На дан 31.12.2019. године износила је укупно 14.892 хиљада динара.

45. СУДСКИ СПОРОВИ

На дан 31.12.2019. године предузеће има 276 активних судских спорова и извршних спорова који се воде против потрошача физичких лица у укупној вредности од 12.456.254,97 динара. Промене у 2019. години детаљније су обрађене у напомени 27., а износ тужби на дан 31.12.2019. године обухваћен је иниректним отписом потраживања од купаца физички лица. Предузеће води 28 судских и извршних спорова и пријава потраживања у стечајном поступку против правних лица у вредности од 3.481.301,65.

45. СУДСКИ СПОРОВИ (наставак)

Против предузећа се води један судски спор по тужби на Решење о престанку радног односа једном запосленом. Предузеће је по том основу формирало резервисање у износу од 1,463 хиљаде динара (напомена 13.).

Предузеће нема потенцијални обавеза (јемства/гаранције).

На имовини предузећа не постоји заложно право (хипотека/залога).

46. ФИНАНСИЈСКИ РИЗИЦИ

Финансијски ризици укључују: тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и преваходно се избегавају умањењем изложености Привредног друштва овим ризицима. Привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте да би избегло утицај финансијских ризика на пословање због тога што такви финансијски инструменти нису у широј употреби, нити постоји организовано тржиште тих инструмената у Републици Србији.

Проглашењем ванредног стања у земљи, где

46.1. Тржишни ризик

У свом пословању Привредно друштво је изложено тржишном ризику који се јавља као девизни ризик и ризик од промене каматних стопа.

Девизни ризик

Привредно друштво је изложено девизном ризику углавном преко готовинских еквивалената и готовине, обавеза по краткорочним и дугорочним кредитима. Привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте за заштиту од девизног ризика, односно ризика промене курса страних валута обзиром да ти инструменти нису у широј употреби у Републици Србији.

46.2. Тржишни ризик

Ризик од промене каматних стопа

Привредно друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је уговорена варијабилна каматна стопа. Привредно друштво нема на располагању инструменте са којима би ублажило утицај ризика од промене каматних стопа.

46.3. Кредитни ризик

Привредно друштво је изложено кредитном ризику, који представља ризик да дужници неће бити у могућности да измире у целости и на време своја дуговања према Привредном друштву, што би по овом основу могло изазвати обезвређење потраживања. Изложеност Привредног друштва кредитном ризику ограничена је углавном на потраживања од купаца. Да би се умањио кредитни ризик, Привредно друштво прибавља од дужника одговарајуће инструменте обезбеђења плаћања.

46.4 Ризик ликвидности

Одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Привредног друштва. Привредно друштво управља ризиком ликвидности путем одржавања одговарајућег нивоа новчане резерве, континуираним праћењем планираног и оствареног новчаног тока, као и путем одржавања одговарајућег односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

47. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Привредног друштва могу се разликовати од тумачења руководства Привредног друштва. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Привредном друштву може бити

46. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ (наставак)

одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

48. ДОГАЂАЈИ НАКОН БИЛАНСА СТАЊА

Догађаји након биланса стања на дан 31.12.2019. године су корективни догађаји по основу наплате исправљених потраживања. У 2020. години је до дана одобравања финансијских извештаја за 2019. годину уплаћено од стране правних лица и евидентирано преко корективних догађаја 70 хиљада динара а промена је у рачуноводству евидентирана налогом број 533 од 31.12.2019. године књижењем сторна на конту 585100 и 209900.

Проглашењем ванредног стања у земљи, Оштински штаб за ванредне ситуације општине Инђија је због спречавања ширења заразне болести Covid-19, на седници оджаној дана 30.03.2020.године донео Наредбу број 06-42-2/2020-1, тачка 7 да предузеће ЈП Ингас Инђија за месец март не врши читавање потрошње већ паушални обрачун, а да се стварна потрошња утврди читавањем по престанку ванредног стања, уз корекцију издатих рачуна. Истом наредбом, у тачки 8. наређено је свим јавним предузећима да корисницима својих услуга не обрачунавају камату у периоду ванредног стања.

Наредбом Општинског штаба за ванредне ситуације број 06-47/2020-1 од 30.04.2020.године, тачка број 5. наређено је предузећу ЈП Ингас Инђија да у месецу априлу не читава потрошњу, већ да изврши паушални обрачун на онову остварене потрошње у месецу априлу 2019.године. Стварну потрошњу утврдити по извршеном читавању по престанку ванредног стања и тада извршити корекцију издатих рачуна.

У складу са донетим Наредбама, за време трајања ванредног стања није обрачунавана камата ни физичким ни правним лицима по основу утрошка гаса, што се свакако одражава на остварене приходе по овом основу. Поређења ради, обрачуната камата за месец март и април 2019.године је износила 2.578.442,34 динара. Поступање по донетим наредбама, директно доводи до изостанка прихода од камата у овом периоду који су за предузеће трајно изгубљени. Током трајања ванредног стања, благајне предузећа нису радиле, доста банака је редуковало радно време па су и дневни приливи били знатно мањи. Како потрошачи нису рачуне плаћани благовремено, а добављач ЈП Србијагас Нови Сад није пролонгирао валуте, предузеће је уз максималне напоре благовремено измиривало рачуне за преузети енергент. Изостанак наплате потрошње из зимског периода, без резерви на текућем рачуну, може довести до нарушавања текуће ликвидности предузећа током летњих месеци, када и искључењем потрошача, наплата изостаје, а извршни поступци се споро решавају. Наведени догађај проглашења пандемије у свету и увођење ванредног стања у Републици Србији, са потенцијалним утицајем на текућу ликвидност Предузећа током летњих месеци, према оцени руководства Предузећа, не представља корективни догађај након биланса стања и не утиче на оставарени резултат пословања у 2019.години.

49. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

50.

Средњи курсеви девиза, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	У динарима 31. децембар 2019.	У динарима 31. децембар 2018.
ЕУР	117,5928	118,1946
УСД	104,9186	103,3893



[Handwritten signature]

Законски заступник

[Handwritten signature]