

ЈП „Водовод и канализација“ ад  
Трифка Грабежа 9.  
ПАЛЕ  
057/224-457

**Ноте уз финансијске извјештаје 01.01.-31.12. 2021.године**

Фебруар, 2022.

Матични број: 1938240  
Шифра дјелатности: 36.00  
ЈИБ: 4400585320008

---

**Жиро-рачуни код пословних банака:**

-Развојна банка:	5620120000258606
-Уникредит банка:	5520090000160739
-Адико банка:	5510600002105045
-Рајфајзен банка:	1610000067420055
-Комерцијална банка:	5710500000030890
-Нова банка:	5550020815894759
-МФ банка:	5723660000190476

---

Финансијски извјештаји ЈП „Водовод и канализација“ ад Пале, састоје се од Биланса стања, Биланса успјеха, Извјештаја о осталим добицима и губицима, Биланса токова готовине, Анекса, Извјештаја о промјенама у капиталу, ВПН-2 и ВПН-3 образаца, те Обрачуна чланарине ПК РС.

---

**БИЛАНС СТАЊА:**

---

**Нота 1.-Стална имовина:**

Стална имовина је исказана у износу од **4.118.178 КМ**, набавна је вриједност сталне имовине 34.342.497 КМ а исправка вриједности 29.200.799 КМ.

Сталну имовину чине:

- земљиште* вриједности 147.410 КМ;
- грађевински објекти* у износу 3.824.978 КМ, чија је набавна вриједност 33.025.777 КМ а исправка вриједности 29.200.799 КМ;
- постројења и опрема* у вриједности 145.790 КМ са набавном у износу од 1.169.310 КМ и исправком вриједности 1.023.520 КМ.

---

**Нота 2.-Текућа средства:**

Текућа имовина је исказана у износу од **2.331.343 КМ**. Састоји се из залиха материјала, краткорочних потраживања, готовине и готовинских еквивалената.

- залиха материјала* је исказана у износу од 477.147 КМ;

-**краткорочна потраживања** чине потраживања од купаца и друга краткорочна потраживања:

-**краткорочна потраживања од купаца** у износу од 1.313.962 КМ;

-**друга краткорочна потраживања** 21.090 КМ;

-**готовина и готовински еквиваленти** имају износ од 423.200 КМ од чега:

-на **жиро-рачунима код пословних банака** износ од 419.775 КМ;

-на **благајни предузећа** износ од 3.425 КМ

-те износа **авр-а** 95.944 КМ који се односи на разлику у обрачуну кредита насталу због курса сдр-а који се мијења па је дуг некада већи/мањи у односу на курс;

### Нота 3. – Пословна актива

Пословна актива има износ од **6.449.521 КМ**, бруто вриједности 36.846.066 КМ те исправке у износу од 30.396.545 КМ. Састоји се из горе поменутих текуће и сталне имовине, по појединачним износима од **2.331.343 КМ** и **4.118.178 КМ**.

### Нота 4. – Укупна актива

Укупна актива има износ од **6.877.819 КМ**, у бруто вриједности од 37.274.364 КМ те исправке у износу од 30.396.545 КМ. Укупну активу чини износ пословне активе 6.449.521 КМ увећан за ставку ванбиласне активе која има износ од 428.298 КМ, а која се састоји из залиха материјала издвојеног у магацин 2 који обухвата некурентну робу и потраживања пријављена у стечајну масу приликом покренутих стечаја у фирмама Влачед, Бјелашница и Фамос.

### Нота 5.- Капитал

Капитал предузећа је **4.616.508 КМ**.

Капитал чине:

-**основни капитал** чији је износ 3.018.918 КМ, односно акцијски капитал предузећа;

-**резерве** које су дате у износу од 764.780 КМ а састоје се од

-**законских резерви** у износу од 537.221 КМ

-**статутарних резерви** у износу од 227.559 КМ

-**ревалоризационе резерве** у износу од 213.234 КМ

-**нераспоређена добит** 783.979 КМ;

-**раније године** у износу од 531.732 КМ;

**-добитак текућег периода** који износи 252.247 КМ;

**-губитак текућег периода** 164.403 КМ

У пријашњим извјештајима смо књижили пребијена салда између губитка и добитка текућег периода, а на савјет ревизора и администратора берзе потребно је уносити и губитак и добитак у биланс стања, што смо ове године (као и предходне) и учинили па се тај салдо одрази на исти начин на износ капитала.

**Напомена:** ревалоризационе резерве су у ЈП „Водовод и канализација“ ад настале као последица процјене вриједности предузећа која је урађена 2010. године а која је увећала дотадашњу вриједност средстава процијенивши на знатно већи износ од дотадашњег (што је, видећемо у каснијим нотама, увећало вишеструко и амортизацију предузећа).

### **Нота 6. – Резервисања, разграничени приходи**

Салдо од 1.228.502 КМ је вриједност мреже коју нам је одлуком пренијела Општина Пале, реализоване из средстава кредита. Вриједност мреже се сваке године смањује за износ годишње амортизације.

### **Нота 7. - Обавезе**

Обавезе у овом извјештајном периоду износе **604.511 КМ**, и састоје се од дугорочних и краткорочних обавеза.

**-дугорочне обавезе** се у цијелости односе на дио дугорочног кредита одобрен предузећу од Свјетске банке а преко Министарства финансија, тј Владе РС и износа лизинга који заједно износе 92.795 КМ;

**-краткорочне обавезе** износе 511.716 КМ а састоје се од

**-дио дугорочног кредита који достијева до годину дана** 96.577 КМ;

**-обавеза из пословања** које се чини ставка добављача у износу од 54.110 КМ;

**-обавеза за зараде и накнаде зарада** у суми од 196.439 КМ;

**-других обавеза** у износу од 388 КМ;

**-обавеза за ПДВ-а** од 42.609 КМ;

**-остале обавезе** у износу 25.700 КМ

**-те износа нвр-а** 95.943 КМ који се односи на разлику у обрачуну кредита насталу због курса сдр-а који се мијења.

### **Нота 8. - Пословна пасива**

Пословна пасива има вриједност од **6.449.521 КМ** а састоји се из горе поменутих обавеза у износу од 604.511 КМ и капитала у вриједности од 4.616.508, те резервисања у износу од 1.228.502 КМ.

#### **Нота 9. – Укупна пасива**

Укупна пасива је исказана у вриједности **6.877.819 КМ**, и поред пословне пасиве у износу од 6.449.521 КМ чини је и ванбиласна пасива у износу од 428.298 КМ (већ поменути магацин и пријављени стечаји.)

### **БИЛАНС УСПЈЕХА:**

---

#### **Нота 10. – Пословни приходи**

Пословни приходи овог извјештајног периода износе **2.862.734КМ**,и чине их:  
*-приходи од продаје учинака* у износу од 2.797.700 КМ, у нашем конкретном случају дакле ради се испоруци воде становништву и привреди, те прихода од интервенција на мрежи и сличних услуга;  
*-осталих пословних прихода* у износу од 65.034 КМ.

#### **Нота 11. – Пословни расходи**

Пословни расходи имају вриједност од 3.190.694 КМ, чине их  
*-трошкови материјала* у износу од 470.981 КМ;  
*-трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода* у износу од 1.861.898 КМ а који се састоје од  
*-трошкова производних услуга* у вриједности 136.704 КМ;  
*-трошкова амортизације* у износу од 593.120 КМ;  
*-нематеријалних трошкова* (контроле воде, стипендије, чланарине, адвокатске и нотарске услуге, регистри, стручна усавршавања, семинари, пројектовање,прогамерске услуге, реп. и ком.таксе, огласи, регистрације, водни допр...) у вриједности 127.991 КМ;

#### **Нота 12.- Пословни губитак**

У овом извјештајном периоду исказан је пословни губитак у износу од 327.960 КМ.

---

### **Нота 13.- Финансијски приходи и расходи**

Финансијски приходи су исказани у износу од 7.522 КМ, састоје се од *-прихода од камата* чија се сума 7.522 КМ;

Финансијски расходи су исказани у износу од 9.792 КМ, а чине их *-расходи камата* од 9.792 КМ;

### **Нота 14. - Губитак редовне активности**

Губитак редовне активности је исказан у износу од 330.230 КМ, како се види повећава пословни губитак за износ од 2.270 КМ, као посљедица разлике финансијских прихода и расхода.

### **Нота 15. – Остали приходи и расходи**

Остали приходи извјештајног периода износе 190.316 КМ, а чине их *-приходи по основу продаје дотрајале опреме* у износу 3.466 КМ  
*-вишка по попису* у износу од 3.009 КМ  
*-наплаћена отписана потраживања* у износу од 98.148 КМ  
*-приходи од укидања обавеза и остали приходи* у износу од 85.693 КМ  
Остали расходи извјештајног периода износе 24.489 КМ, а чине их *-расход по основу мањка по попису* у 3.483 КМ;  
*-испрака вриједности и отпис потраживања* у износу од 11.080 КМ  
*-остали трошкови* у износу 9.926 КМ.

### **Нота 16. – Губитак по основу осталих прихода и расхода**

По основу осталих прихода и расхода исказан је добитак у овом периоду у износу од 165.827 КМ.

### **Нота 17. – Нето губитак периода**

У овом извјештајном периоду исказан је нето губитак у износу од 164.40 КМ, као разлика укупних прихода и расхода, 3.060.572 КМ и 3.224.975 КМ.

### **ИЗВЈЕШТАЈ О ОСТАЛИМ ДОБИЦИМА И ГУБИЦИМА:**

### **Нота 19. – Укупан нето добитак у обрачунском периоду**

Активирањем добитака по основу ревалоризације до износа до ког изазивају трошкове на амортизацији на средствима на којима је вршена ревалоризација у износу од 252.247 КМ у обрачунском периоду је остварен укупан нето добитак у износу од 87.844 КМ.

Финансије  
Горета Вања

ДИРЕКТОР  
Дејан Којић, дипл. Менаџер

