



"ВОДОВОД" а.д. ПРИЈЕДОР

**ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈ – НОТЕ
ЗА ПЕРИОД 01.01. – 31.12.2021.г.**

Број: 665/22

Приједор, фебруар 2022. године



1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

„Водовод“ А.Д. Приједор је основан као акционарско друштво од јавног интереса
Власници су:

- Град Приједор 74,70 %
- Група Фортис д.о.о. Бања Лука 14,95%
- Ваучер понуда и интерни акционари 10,35%

Укупан број акционара је 540

Основна дјелатност Друштва је експлоатација и дистрибуција питке воде

Сједиште Друштва је у Приједору, улица Козарска бр. 87

Шифра дјелатности је 36.00, јединствени идентификациони број је 4400705160000, а порески идентификацијони број је 400705160000

Финансијски извјештај за пословну 2021. годину одобрен је од стране Надзорног одбора Друштва дана 25.02.2022. године.

2. ОСНОВ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА

Финансијски извјештаји Друштва су састављени у складу са Законом о рачуноводству и другим рачуноводственим прописима који се примјењују у Републици Српској.

На основу важећих рачуноводствених прописа „Водовод“ А.Д. је у обавези да вођење пословних књига, признавање и процјењивање имовине, потраживања, обавеза, прихода и расхода саставља и обједоно је путем финансијских извјештаја у складу са Међународним финансијским стандардима, односно Међународним стандардима финансијског извјештавања.

Финансијски извјештаји су урађњни на прописаним обрасцима за привредна друштва. Исказане вриједности су у конвертибилним маркама која представља званичну валуту у Републици Српској.

При састављању финансијског извјештаја полазило се од начела сталности пословања, што значи да ће Друштво пословати и у будућности, а у складу са јавним интересом и законима тржишта.

3. РАЧУНОВОДСТВЕНА ПОЛИТИКА

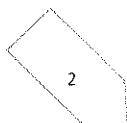
На основу Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама извршено је процјењивање, приказивање и обједоно је билансних позиција. Основне рачуноводствене политике које су примјењене при састављању и презентацији финансијских извјештаја су:

3.1. Основна средства и аморитизација

Нематеријална имовина се иницијално признаје по набавној вриједности или по цијени коштања. Накнадно вриједновање нематеријалне имовине вршено је по набавној вриједности умањеној за исправке вриједности по основу амортизације. Амортизација је обрачуната на набавну вриједност, примјеном пропорционалног метода. Обрачун амортизације вршен је од почетка наредног мјесеца кад је улагање стављено у употребу.

3.2. Некретнине постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема се иницијално признају по набавној вриједности. Набавну вриједност чини фактурна вриједност увећана за трошкове који се доводе у везу стављања средстава у функцију.



Некретнине, постројења и опрема подлијежу обрачуну амортизације ако је вијек средстава кориштења дужи од годину дана и појединачна набавна цијена средстава већа од просјечне бруто зараде по запосленом у Републици Српској.

Након почетног признавања вриједност средстава се умањује за кумулирану исправку вриједности по основу обрачуна амортизације. Средства су искњижњана из евиденције у моменту отуђења или отписа. Добитци или губитак по основу продаје или отписа средства признаје се у билансу успјеха одговарајућег периода.

Обрачун амортизације се врши од почетка наредног мјесеца у односу на мјесец кад је средство стављено у употребу. Амортизација се обрачунава пропорцијалном методом, примјеном стопа које се утврђују на основу процјењеног корисног вијека употребе средстава. Основица за обрачун амортизације је набавна вриједност тог средства.

3.3. Залихе

Залихе материјала, горива и мазива, алата, ситног инвентара вриједнују се по набавној вриједности или нето продајној вриједности, у зависности која је ника. Набавна вриједност укључује вриједност по фактури добављача и зависни трошкови набавке.

Урошак залиха материјала, горива и мазива, резервних дијелова врши се кориштењем просјечне пондерисане цијене.

Стварима алата, ситног инвентара сматрају се предмети чија појединачна вриједност не прелази просјечну бруто плату по запосленом у Републици Српској или вијек употребе није дужи од годину дана. Залихе алата, ситног инвентара се исказују по набавној цијени, а отписују се у целости приликом стављања у употребу.

3.4. Готовина и готовински еквивалент

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумјева се новац у благајни, на текућем и девизном рачуну. Средства у облику новца исказују се у номиналној вриједности израженој у конвертибилним маркама.

3.5. Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања обухватају потраживања од купаца. Обезврјеђење потраживања од купаца врши се методом директног и индиректног отписа. Потраживање је отписано или је вршена исправка потраживања ако су постојали објективни докази за отпис или поуздана податци о процјени исправке потраживања. Најтачнији податци о висини ненаплативости потраживања може се добити анализом сваког појединачног купца. Будући да „Водовод“ А.Д. има преко 23.000 купаца и да је реално појединачна процјена сваког купца немогућа, па чак и да се може располагати потребним показатељима и информатичкој подршци.

Директан отпис потраживања од купаца на терет расхода врши се уколико је ненаплативост извјесна или документована или у складу са Правилником о отпису потраживања који је усвојио Надзорни одбор. По поднешеном захтјеву Комисија за отпис разматра приговор и предлаже Надзорном одбору висину отписа потраживања. Коначну одлуку о директном отпису са рачуна купаца разматра и доноси Надзорно одбор. Обезврјеђење потраживања директном методом врши се кад постоје објективни докази да је потраживање ненаплативо, а докази поуздани.

На дан билансирања стања 31.12.2021. године Друштво процјењује да ли је дошло до обезврјеђења, врши се исправка вриједности потраживања методом индиректног отписа на основу процјене губитака због немогућности купца да плати своје обавезе. Ова процјена полази и узима у обзир покренуте спорове у циљу наплате, а укључујући и претпоставке о будућем понашању купца и очекиваној будућој наплати. Услјед неизвјесности у процесу

процењивања, стварни губитци могу и разликоваће се од губитака иницијално утврђени процјеном. Због тога ће се процјене кориговати кад Друштво дође до нових информација.

3.6. Резервисања

Друштво је извршило резервисање као обавезу из прошлих догађаја на основу поузданих процјена (пензије и јубилеј). Резервисање се признаје за будуће пословне губитке.

3.7. Примања запослених

У складу са прописима у Републици Српској, Друштво је у обавези да обрачунава плату запоселнима. Друштво је такође у обавези да обуставља порезе и доприносе на плате, те да их уплаћује фондовима и буџету Републике Српске.

У току 2018. године је дошло до измене и допуне Закона о раду, тако да је дана 20.08.2018. године потписан Појединачни колективни уговор између „Водовода“ А.Д. и Синдикалне организације. Појединачни колективни је замијенио Правилник о раду, те у потпуности прецизирао сва права радника у складу са Законом и Општим колективним уговором за стамбено-комуналне и услужне дјелатности. На основу тога су од 01.08.2018. године сви радници потписали нове уговоре о раду, који су усклађени са новим прописима у овој области. У августу 2021. године потписан је нови Појединачни колективни уговор. У јуну и октобру 2021. године потписани су анекси уговора о раду за све раднике.

3.8. Обавезе

Финансијским обавезама сматрају се дугорочне обавезе, краткорочне обавезе, краткорочне обавезе из пословања и остale краткорочне обавезе.

Све обавезе се исказују по њиховој номиналној вриједности.

Дугорочне обавезе које доспјевају у року од годину дана прекињују се на краткорочне обавезе.

3.9. Приходи и расходи

Приходи обухватају пословне приходе (приходи од редовне активности), финансијски приходи (обрачунате камате) и остали приходи. Приходи од продаје воде и извршених услуга признају се у билансу успјеха кад је купцу испостављен рачун, а тад се приходи евидентирају. Приходи се исказују по фактурној вриједности умањеној за износ водних накнада и пореза на додатну вриједност. Цијена воде исказана по рачуну је из цјеновника на који је Градоначелник града Приједора дао сагласност.

Расходи обухватају пословне расходе (расходи редовне дјелатности) финансијски расходи (обрачунате камате) и остали расходи (отпис потраживања).

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности

I Стална имовина

Стална имовина „Водовода“ А.Д. обухвата:

- нематеријална улагања
- некретнине, постројења и опрема
- дугорочне финансијске пласмане

Нота бр. 1. Стална имовина

P.6.	Позиција	31.12.2020.	31.12.2021.	Промјена	% промјене
1.	Нематеријална улагања	458.757	409.087	(49.670)	(10,8)
2.	Основна срадства - земљиште - грађевински објекти	3.820.513 1.390.837 1.652.634	3.814.595 1.390.837 1.617.645	(5.918) - (34.989)	(0,0) - (0,2)

	- опрема	382.949	370.927	(12.022)	(3,1)
	- средства у припреми	394.093	435.186	41.093	10,4
3.	Дугорочни пласмани	30.000	30.000	-	-
	Укупно	4.309.270	4.253.682	(55.588)	(1,3)

Нематеријална улагања се односе на израду пројектне документације, документације у властитој режији за изградњу и реконструкцију водоводне и канализационе мреже. Смањење вриједности је по основу обрачуна исправке вриједности.

Некретнине „Водовода“ А.д. су:

- земљиште укупне површине 48.861 м² и то: пољопривредно 41.143 м² и грађевинско 7.718 м².
- грађевински објекти су зграде, резервоари, водоводни и канализациони цјевоводи
- опрема је постројење на извориштима, моторна возила, средства рада, рачунарска и канцеларијска опрема
- средства у припреми су објекти и опрема која још није стављена у употребу.

У 2021. години у грађевинске објекте уложено је 55.970,41 КМ у опрему 74.309,27 КМ и то:

- Водоводна мрежа – батозова страна	6.129,59 КМ
- Водоводна мрежа – Козарска	604,83 КМ
- Водоводна мрежа – мост Гомјеница	18.021,31 КМ
- Пумпа за воду	1.523,52 КМ
- Фреквентни регулатор	1.661,52 КМ
- Фреквентни регулатор	28.029,64 КМ
- Апарат за варење	904,27 КМ
- Клима уређаји	1.505,86 КМ
- Фреквентни регулатор	819,90 КМ
- Компјутерска опрема	11.341,12 КМ
- Чекић бушећи	853,85 КМ
- Агрегати	4.418,30 КМ
- Логер притиска	3.204,60 КМ
- Ренаулт Канго 2x	47.980,00 КМ
- ГПС уређај	1.290,00 КМ
- Остала опрема	1.991,37 КМ

Дугорочни пласмани се односе на учешће куповини стана који је додјељен раднику предузећа, а још није реализован откуп и укњижавање.

Смањење вриједности основних средстава је по основу обрачуна аморитизације 226.881,99 КМ.

II Текућа имовина

Вриједност текуће имовине

Текућа имовина обухвата: залихе, краткорочна потраживања (потраживања од купаца) друга краткорочна потраживања и готовина.

Нота бр. 2 Залихе

P.б.	Позиција	31.12.2020.	31.12.2021.	Промјена	% промјене
1.	Материјал	381.929	463.532	81.603	21,3
2.	Гориво и мазиво	2.570	5.907	3.337	129,8
3.	Дати аванси	-	2.704	2.704	-
	Укупно	384.499	472.143	87.644	22,8

Залихе материјала на дан 31.12.2021. године износе 472.143,00 КМ и у односу на стање на дан 31.12.2020. године повећане су за 87.644,00 КМ или 21,3%. Залихе се односе на материјал и алат потребан за одржавање водоводне и канализационе мреже у вриједности 463.532,00 КМ, горива и мазива у вриједности 5.907,00 КМ и дати аванси 2.704,00 КМ. Укупна вриједост набављеног материјала у 2021. години износи 365.591,00 КМ, а вриједност материјала који је изашао из складишта 281.132,00 КМ. По годишњем попису отписано је 2.060,00 КМ инвентара из разлога што је оштећен и не може се користити за одржавање.

Гориво и мазиво (нафта) које се набавља и евидентира преко складишта набављено је у вриједности од 74.574,00 КМ. Набавка бензина и плина не иде преко складишта, већ се на бензинским пумпама сипа одмах у возила.

Улаз материјала у складишту води се по набавним цијенама, а излаз залиха из складишта по методу просјечних цијена. Инвентар и ХТЗ опрема се по набавци ставља у употребу и у целости се отписује. Набавке се због проблема са ликвидношћу не врше плански, већ се материјал набавља по потреби одржавања водоводне и канализационе мреже.

III Краткорочна потраживања

Нота бр. З Краткорочна потраживања

P.6.	Позиција	31.12.2020.	31.12.2021.	Промјена	% промјене
1.	Купци у земљи	4.218.109	3.622.311	(595.798)	(14,1)
2.	Друга краткорочна потр.	77.151	53.707	(23.444)	(30,4)
	Укупно	4.295.260	3.676.018	(619.242)	(14,4)

Према МРС-39 на позицији **потраживања од купаца** су износи које се очекују да се наплате.

Укупна потраживања са 31.12.2021. године износе 3.676.018,00 КМ, од тога су потраживања од купаца 3.622.311,00 КМ, а друга потраживања 53.707,00 КМ. Потраживања од купаца односе се на: домаћинства 2.312.716,00 КМ, привреда и буџетски потрошачи 1.051.724,00 КМ и занатски сектор 257.870,00 КМ.

„Водовод“ А.Д. је са 31.10.2020. године послао ИОС-е свим купцима из категорије привреде, буџетских потрошача и занатског сектора.

Стање потраживања од купаца по категоријама

P.6	Позиција	Потраж. 31.12.2020.	Потраж. 31.12.2021.	% промјене
1.	Домаћинства	2.725.336	2.312.716	(15,1)
2.	Привреда	1.041.335	1.051.725	0,1
3.	Занатски сектор	451.438	257.870	(42,9)
	Укупно	4.218.109	3.622.311	(14,1)

На почетку 2021. године потраживања од купаца су износила 4.218.109,00 КМ. На крају године потраживања од купаца износе 3.622.311,00 КМ и у односу на почетно стање смањена су за 595.798,00 КМ.

Старосна структура потраживања

P.6.	Позиција	до 30 дана	до 60 дана	до 90 дана	до 120 дана	до 360 дана	до 3 год.	преко 3 год.
1.	Домаћинства	257.002,85	120.045,99	95.380,82	85.645,10	376.806,15	814.102,55	592.234,71
2.	Привреда	94.591,13	23.580,33	16.269,63	17.667,53	13.835,34	692.066,09	136.589,98
3.	Занатски сек.	33.463,49	17.188,77	13.809,79	12.007,28	47.537,61	125.424,62	141.851,02
	Укупно	385.057,47	160.815,09	125.460,24	115.319,91	438.179,10	1.631.593,26	870.675,71

На крају 2021. године потраживања преко 1 године износе 1.631.593,026 КМ, док потраживања преко 3 године износе 870.675,71 КМ. „Водовод“ редовно врши исправку потраживања за потрошаче који су тужени. Тако да је на исправци потраживања књижено 6.820.306,23 КМ. Укупна потраживања од купаца износе 10.442.616,78 КМ.

Структура укупних потраживања

	Позиција	Потраживања	Исправка	Салдо
1.	Домаћинства	8.351.609	6.038.893	2.312.716
2.	Привреда	1.165.844	114.120	1.051.725
3.	Занатски сектор	925.164	667.294	257.870
	Укупно	10.442.617	6.820.306	3.622.311

У току 2021. године идентификовани су купци који касне у плаћању и вођене су следеће активности:

- потписивање репрограма 11 репрограм
- вансудска поравнања 256 поравнања
- обавјештавање о искључењу 1.248 опомена
- искључење купаца 75 купаца
- налога за контролу прикључака 69 налога

Кад мјере које спроведемо у циљу наплате потраживања не дају резултате покрећу се судски спорови. У 2021. години покренуто је 945 судских спорова вриједности 401.596,00 КМ. До краја 2021. године покренуте тужбе у циљу наплате потраживања износе 6.820.306,00 КМ. Са 31.12.2021. године активан је 8.751 судски спор.

Као метод накнадног вриједновања потраживања кориштени су:

- Метод појединачне процјене код директног отписа. Постоје поуздані податци да потраживања нису наплатива.
- Метод застаре кад је покретањем тужбе спрјечена застара у наредним годинама.

Метод старосне структуре није кориштен из разлога што преко 20.000 купаца има износ рачуна за 1 годину од 200,00 – 300,00 КМ, па се процјењивало да остали методи накнадног вредновања дају могућност бољег процјењивања стања купаца и могућност наплате.

У 2021. години извршено је обезвређење потраживања и то:

Преглед обезвређења потраживања методом директног отписа

	Позиција	31.12.2020.	31.12.2021.	% промјене
1.	Домаћинства	234.542	368.447	57,1
2.	Привреда	134.143	28.467	(78,7)
3.	Занатски сектор	112.238	226.107	101,4
	Укупно	480.923	623.021	29,5

Преглед обезвређења потраживања методом индиректног отписа

	Позиција	31.12.2020.	31.12.2021.	% промјене
1.	Домаћинства	652.333	321.633	(50,7)
2.	Привреда	11.165	6.454	(42,2)
3.	Занатски сектор	56.602	73.509	29,9
	Укупно	720.101	401.596	(44,2)

Отписана потраживања у износу 1.024.617,83 КМ теретили су трошкове пословања за 2021. годину.

Проблем наплате потраживања нема само директан пословни утицај кроз смањење новчаних прилива и сходно томе смањење инвестиционих активности, него проузрокује и додатне пословне и рачуноводствене посљедице.

На основу анализа и процјена позиције нашег предузећа у свјетлу законских прописа процјенили смо дио потраживања која могу да буду спорна у циљу наплате књижимо на терет трошкова уз могућност исправке грешке у наредним годинама.

Град Приједор као оснивач Друштва и већински власник ће давати подршку у циљу остварења што бољих пословних резултата у 2021. години и наредним годинама.

Друга краткорочна потраживања

- потраживања од радника	346,00 КМ
- потраживања за више плаћене порезе и доприносе	41.077,00 КМ
- остала краткорочна потраживања (цесије)	2.300,00 КМ
- спорна потраживања (судски спор)	9.984,00 КМ

Други краткорочни пласмани

Краткорочни пласмани су средства усмјерена за куповину обvezница Републике Српске за измирење пореза и доприноса по Споразуму са Пореском управом РС за период 2002.-2005. година. Водовод је у 2020. години измирио обавезе премо ПУ РС, али су код брокера остала нереализована средства у износу од 14.600,00 КМ. Измирењем репограма затворени су порези и доприноси по основу репограма, међутим Водовод је у току трајања репограма за потребе пензионисања радника извршио појединачне уплате пореза и доприноса у износу од 41.077,00 КМ. За напријед наведена средства тражити ће се поврат у 2022. години.

IV Готовина

Нота бр. 4 Готовина

Р.б.	Позиција	31.12.2020.	31.12.2021.	Промјена	% промјене
1.	Жиро рачун	362.397	518.947	156.550	43,2
2.	Благајна	0	0	-	-
	Укупно	362.397	518.947	156.550	43,2

Готовина на дан 31.12.2021. године износи 518.947,00 КМ и у односу на 31.12.2020. године већа је за 156.550,00 КМ или 43,2%. Новчана средства која се воде код банке и у благајни исказују су у конвертибилним маркама. Благајнички максимум је 1.000,00 КМ.

V Добит – губитак

Нота бр. 5 Добит – губитак

Р.б.	Позиција	31.12.2020.	31.12.2021.	Промјена	% промјене
1.	Нераспоређена добит – ранијих година	-	-		
2.	Нераспоређена добит – текуће године	-	13.822		
3.	Губитак ранијих година	5.647.925	5.649.063		
4.	Губитак текуће године	1.138			
	Укупно	5.649.063	5.635.241		

За 2021. годину остварена добит износи 13.822,00 КМ. Друштво због проблема у пословању има акумулирани губитак на крају 2021. године 5.635.241,00 КМ. Губитак изнад капитала са 31.12.2021. године износи 2.115.851,00 КМ. Узрок акумулираног губитка је обрачун камата од

стране ЗП „Електрокрајина“ Бања Лука у износу 5.721.003,00 КМ до 2013. године и исправка спорних потраживања у износу 7.253.828,00 КМ.

VI Резервисања

Нота бр. 6 Резервисања

P.6.	Позиција	31.12.2020.	31.12.2021.	Промјена	% промјене
1.	Резервисања за запослене	21.209	31.003	9.794	46,2
2.	Остале дугороч.резервис.	5.721.003	5.721.003	-	-
	Укупно	5.742.212	5.752.006	9.794	0,2

Резервисања за накнаде и бенифиције запослених у износу од 31.003,00 КМ односи се на отпремнине и награде радника у 2022. години. Резервисања су извршена на основу процјене примања за раднике који остварују право за одлазак у пензију у 2022. години. Није кориштен извјештај овлаштеног актуара.

Остале дугорочна резервисања су обрачунате камате од стране „Електрокрајина“ А.Д. Бања Лука по потписивању репограма о измирењу дуга за утрошено електричну енергију по испостављеним рачунима. Рок за измирење дуга је 25.12.2033. године. По измирењу дуга обрачунате камате се отписују.

VII Дугорочне обавезе

Нота бр. 7 Дугорочне обавезе

P.6.	Позиција	31.12.2020.	31.12.2021.	Промјена	% промјене
1.	Дугорочни кредити	742.225	680.000	(62.225)	(8,4)
3.	Одлож.обавезе „Елект.“	4.388.270	4.048.533	(339.737)	(7,7)
	Укупно	5.130.495	4.728.533	(401.962)	(7,8)

Дугорочни кредит код Инвестиционо развојне банке путем финансијског посредника Нове банке износи 680.000,00 КМ. Кредит истиче 2030. године.

Кредитна средства су највећим дјелом била усмјерена ка измирењу обавеза према Пореској управи Републике Српске, а у складу са Споразумом о начину измирења пореских обавеза. Ове обавезе су у потпуности измирене.

Одложене обавезе у износу од 4.048.533,00 КМ су обавезе по основу главног дуга за утрошено а неплаћену електричну енергију. Са „Електрокрајином“ је потписан репограм о измирењу дуга на 180 једнаких мјесечних рата. Према овом споразуму прва рата доспјева 25.06.2015. године. Међутим због проблема у пословању, са „Електрокрајином“ је потписан Анекс репограма о доспјећу прве рате за отплату 25.12.2018. године. Наведени анекс је испоштован и са 31.12.2021. године уплаћено је 37 рата репограма.

Укупне дугорочне обавезе у 2021. години су смањене за 401.962,00 КМ или 7,8%.

VIII Краткорочне обавезе

Нота бр. 8 Краткорочне обавезе

P.6.	Позиција	31.12.2020.	31.12.2021.	Промјена	% промјене
1.	Краткорочни кредити	90.513	62.238	(28.275)	(31,2)
2.	Добављачи	140.903	140.839	(64)	-
3.	Примљени аванси	10.000	10.000	-	-
4.	Обавезе за зараде и накн.	161.850	181.988	20.138	12,4
5.	Друге обавезе	10.205	7.663	(2.542)	(24,9)
6.	Обавезе за ПДВ	41.109	37.899	(3.210)	(7,8)
7.	Обавезе за порез на добит	-	3.815	-	-

7.	Обавезе за остале порезе	68.599	67.927	(672)	(1,0)
8.	Пасивно разграничење	91.930	84.842	(7.088)	(7,7)
	Укупно	615.109	597.211	(17.898)	(2,9)

Обавезе по кредиту 62.238,00 КМ су преостали износ обавеза по кредитима НЛБ – Развојне банке и Нове банке који требају да се отплате у 2022. години. Кредит код НЛБ банке истиче 15.08.2022. године, док кредит код Нове банке истиче 31.07.2022. године.

Укупне обавезе према добављачима са 31.12.2022. године износе 140.839,00 КМ. Највеће обавезе су: „Електропривреда“ РС 56.290,01 КМ, Нестро – петрол 4.953,69 КМ, „Поште Српске“ 4.688,07 КМ, Приједорпутеви“а.д. 3.876,54 КМ, Институт за јавно здравство РС Бања Лука 2.356,00 КМ.

Примљени аванси су аванси од купца „Нискоградња Марјановић“ за прикључак на водоводну мрежу.

Обавезе за зараде и друге обавезе су обавезе за децембар 2021. године које су плаћене у јануару 2022. године.

Обавезе за ПДВ су обавезе за децембар 2021. године које су плаћене у јануару 2022. године.

Обавезе за остале порезе су: обавезе за водне накнаде, шуме, противпожарну заштиту и порези и доприноси на исплате лицима ван радног односа.

Пасивно разграничење се односи на примљене донације из пројекта СЕЦО, донацију Града за изградњу водоводне мреже, набавку опреме и слично.

Краткорочне обавезе у 2021. години су смањене за 17.898,00 КМ или 2,9%.

IX Приходи

Нота бр. 9 Приходи

P.6.	Позиција	31.12.2020.	31.12.2021.	Промјена	% промјене
1.	Пословни приходи	4.331.648	4.576.193	244.545	5,6
2.	Финансијски приходи	141.989	196.381	54.392	38,3
3.	Остали приходи	706.389	299.986	(406.403)	(57,5)
	Укупно	5.180.026	5.072.560	(107.466)	(2,1)

Остварени укупни приходи у 2021. години износе 5.072.560,00 КМ и у односу на 2020. годину мањи су за 107.466,00 КМ или 2,1%. Укупни приходи су: пословни приходи, финансијски приходи и остали приходи.

Пословни приходи износе 4.576.193,00 КМ и у односу на 2020. годину већи су за 244.545,00 или 5,6%.

Финансијски приходи износе 196.381,00 КМ, а односе се на: обрачунате камате за неблаговремено плаћање воде 131.959,00 КМ и остали финансијски приходи (судске таксе, работи, попис и сл.) 64.422,00 КМ.

Остали приходи износе 299.986,00 КМ, а односе се на: добици на основу продаје опреме 8.360,00 КМ, наплаћена отписана потраживања 291.276,00 КМ и приходи од смањења обавеза 351,00 КМ.

Пословни приходи

P.6.	Позиција	31.12.2020.	31.12.2021.	4/3
1.	Приходи од воде	3.711.891	3.859.845	4,0
2.	Приходи од услуга	188.476	354.810	88,3
3.	Остали пословни приходи	431.281	361.538	(16,2)
	Укупно	4.331.648	4.576.193	5,6

Приходи од воде су: испоручена питка вода, одвођење отпадних вода и накнада за мјерно мјесто. Приходи од услуга су: евидентирање потрошача, приклучци на воду и канализацију, приходи од одштопавања канализације, начелне сагласности, уградња водомјера. Остали пословни приходи су приходи од субвенција, донација и закупнина објекта.

X Расходи

Нота бр. 10 Расходи

P.6.	Позиција	31.12.2020.	31.12.2021.	Промјена	% промјене
1.	Пословни расходи	3.708.693	3.989.111	280.418	7,6
2.	Финансијски расходи	201.533	31.855	(169.678)	(84,2)
3.	Остали расходи	1.256.497	1.032.476	(224.021)	(17,8)
	Укупно	5.166.723	5.053.443	(113.280)	(2,2)

Укупни расходи износе 5.053.443,00 КМ и у односу на 2020. годину мањи су за 113.280,00 КМ или 2,2%. Укупни расходи обухватају: пословне расходе, финансијске расходе и остале расходе.

Пословни расходи

P.6.	Позиција	31.12.2020.	31.12.2021.	4/3
1.	Трошкови материјала - Трошкови електричне енергије	898.234 590.258	887.716 581.890	(1,2) (1,4)
2.	Трошкови зарада и накнада	2.207.624	2.305.978	4,4
3.	Трошкови производних услуга	217.591	239.343	10,0
4.	Амортизација и резервисање	238.567	248.379	4,1
5.	Нематеријални трошкови	146.677	307.696	109,8
	Укупно	3.708.693	3.989.111	7,6

Пословни расходи износе 3.989.111,00 КМ и у односу на 2020. годину повећани су за 280.418,00 КМ или 7,6%. Повећање трошкова је код трошкова зарада и накнада зарада 4,4%, трошкова производних услуга 10 %, амортизације и резервисања 4,1% и нематеријалних трошкова 109,8%.

Финансијски расходи

P.6.	Позиција	31.12.2020.	31.12.2021.	4/3
1.	Камате по кредитима	12.634	31.349	148,1
2.	Камате за неблагов.пл.обавеза	3.944	470	(88,1)
3.	Камате за неблагов. плаћ.ј.прих.	127.078	13	-
4.	Остали финансијски расходи	57.877	23	-
	Укупно	201.533	31.855	(84,2)

Финансијски расходи су 31.855,00 КМ и у односу на 2020. годину смањени су за 169.678,00 КМ или 84,2%.

Камате по кредитима су: дугорочни кредит НЛБ – Развојне банке за изградњу бунара, кредит код Нове банке за набавку опреме и кредит код Нове банке усмјерен највећим дијелом на плаћање обавеза према ПУ Републике Српске.

Остали финансијски расходи су расходи који су предложени на годишњем попису на основу утврђивања застаре.

Остали расходи

P.б.	Позиција	31.12.2020.	31.12.2021.	% повећ.
1.	Отписи потраживања - привреда - занатски сектор - домаћинства	1.201.024 138.072 168.554 894.398	1.024.618 34.921 299.617 690.080	(14,7) (74,7) 77,8 (22,8)
2.	Остали расходи	51.923	7.779	(85,0)
	Укупно	1.256.497	1.032.476	(17,8)

У 2021. години због ненаплативости потраживања од купаца терећени су трошкови пословања за 1.024.618,00 КМ.

Остали расходи у износу од 7.779,00 КМ су отписи по годишњем попису (отпис материјала 2.060,00 КМ) и издатци за хуманитарне, културне и спортске циљеве 5.719,00 КМ.

XI Потенцијалне обавезе

Нота бр. 11 Потенцијалне обавезе

Водовод је са Пореском управом Републике Српске склопио Споразум о начину испуњења доспјелих пореских обавеза закључно са 12.06.2009. године. Водовод је у 2020. години измирио обавезе по овом Споразуму. На износ репограмираних обавеза обрачунава се и плаћа камата сходно Закону о пореској управи. У 2022. години Пореска управа РС ће доставити Водоводу обрачун камата по овом основу.

Дана 05.07.2016. године раднику Васић Срђану је на основу Рјешења дисциплинске комисије престао радни однос. Радник је поднио тужбу Основном суду те се предмет води под редним бројем 770Pc 081407 17 Рс. Дана 20.04.2020. године донесена је пресуда којом је тужба одбијена. Адвокат који заступа Васић Срђана у овом предмету је уложио жалбу 14.05.2020. године. По жалби још није одлучено.

Дана 05.07.2016. године раднику Сабахудину Гарибовићу је на основу рјешења дисциплинске комисије престао радни однос. Радник је поднио тужбу Основном суду те се предмет води под бројем 77 0Pc 078292 16 Рс. Дана 10.06.2019. године донесена је пресуда којом је тужба усвојена. Адвокат Марија Станковић Вукмирица која заступа Водовод у овом предмету је уложила жалбу 21.06.2019. године. По жалби још није одлучено.

XII Догађаји послије датума Биланса стања

Нота бр. 12 Догађаји послије датума Биланса стања

У првој половини 2022. године, Водовод ће поднијети Захтјев за промјену цијене водоснабдјевања и одводње отпадних вода који је усклађен са Тарифном методологијом и Одлуком о јавном водоводу и јавној канализацији.

XIII Информација о повезаним лицима

Нота бр. 13 Информација о повезаним лицима

Према МРС 24 предузеће послује са повезаним лицима, али са аспекта трансферних цијена нема извршене трансакције.

XIV Сталност пословања

Нота бр. 14 Сталност пословања

Предузеће је у 2021. години предузело значајне мјере у циљу наставка пословања у складу са начелом сталности пословања. Наведене мјере се односе на повећање наплате потраживања, која је на крају 2021. године износило преко 101%, затим се приступило реорганизацији и оптимизацији радне снаге и смањење броја запослених кроз природан одлив, уз пријем само неопходних стручних кадрова. Сходно горе наведеном Друштво је финансијске извјештаје саставило у складу са начелом сталности пословања.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

Састављање финансијских извјештаја захтјева од руководства Друштва да врши процјене и доноси претпоставке који могу да имају ефекте на пословање предузећа. Ове процјене и претпоставке су засноване на претходном искуству, текућим и очекиваним условима пословања и осталим расположивим информацијама на дан састављања финансијског извјештаја.

5. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА

Финансијски резултати пословања

Ред. б.	Фирјак контакт	Опис	План 2021	Остварено 2020	Остварено 2021	5/4	6/3
I		ПРИХОДИ					
1	6115000	Приходи од воде - домаћинство	2,312,525.00	2,101,239.94	2,016,080.29	87.18	95.95
2	6112700	Приходи од канализације – домаћинство	375,100.00	337,855.36	340,846.60	90.87	100.89
3	6111000	Приходи од мјерног мјеста - домаћинство	595,890.00	511,417.00	517,593.18	86.86	101.21
4	6112000	Приходи од воде – друштвени сектор	290,450.00	286,405.67	466,233.97	160.52	162.79
5	6112100	Приходи од канализације – друштвени сектор	89,250.00	85,643.96	89,256.67	100.01	104.22
6	6113800	Приходи од мјерног мјеста – друштвени сектор	20,000.00	18,840.00	22,153.00	110.77	117.58
7	6116000	Приходи од воде – занатски сектор	286,000.00	227,468.10	262,207.31	91.68	115.27
8	6112400	Приходи од канализације – занатски сектор	57,850.00	57,810.47	65,176.98	112.67	112.74
9	6113900	Приходи од мјерног мјеста – занатски сектор	45,000.00	44,987.00	42,825.68	95.17	95.20
10	6113000	Приходи од услуга евидентија потрошача	26,100.00	19,601.84	23,056.77	88.34	117.63
11	6113100	Приходи од баждарења водомјера	100.00	90.00	180.00	180.00	200.00
12	6113200	Остали приходи	0.00	0.00	18,810.26	75.50	68.92
13	6113300	Приходи од начелне сагласности	2,000.00	2,190.84	1,510.00	265.21	691.56
14	6113400	Такса за прикључ. канализације	1,000.00	383.50	2,652.13	66.66	62.45
15	6113500	Приходи од прикључ. на канализацију	6,000.00	6,404.88	3,999.64	124.17	204.28
16	6113600	Такса на прикључак на водоводну мрежу	73,300.00	44,554.39	91,016.76	6,209.59	99.99
17	6114300	Приход од гријања	6,210.00	4,821.03	6,772.40	67.66	85.01
19	6117000	Приход од одштоп. канализације и опр. вод.	2,500.00	1,989.57	1,691.40	22,085.45	883.42
20	6117100	Приход од услуга на водоводној мрежи	2,500.00	1,763.77	233.24	1,252.17	
21	6118000	Приход од монтаже водомјера	18,000.00	18,136.43	41,982.45	139.44	
22	6119000	Приход од прикључка на водоводну мрежу	200,000.00	77,452.23	128,467.40	64.23	165.87
23	6119100	Поновно укључење		0.00			
24	6122000	Приходи од воде-у Федерацији БиХ	28,600.00	27,836.60	24,778.60	86.64	89.01
25	6122300	Приходи од канализације-у Федерацији БиХ	6,675.00	6,670.06	5,820.65	87.20	87.27
26	6122400	Приходи од мјерног мјеста-у Федерацији БиХ	3,850.00	3,105.00	2,982.00	77.45	96.04
27	6130000	Приходи од воде – дистрикт Брчко	1,850.00	1,757.80	2,732.40	147.70	155.44
28	6131000	Приходи од канализације – дистрикт Брчко	370.00	482.41	672.67	181.80	139.44
29	6131200	Приходи од мјерног мјеста – дистрикт Брчко	450.00	372.00	485.00	107.78	130.38
	61	Приходи од продаје воде и услуга	4,451,570.00	3,889,279.85	4,201,506.85	94.38	108.03
30	6211000	Приходи п.о. Употреб. производ. усл. За неј	5,000.00	4,324.32	3,243.00	64.86	74.99
31	6216000	Приходи п.о.сопств.транс.з.наб.непокр.	7,000.00	6,762.60	9,905.00	141.50	146.47
	62	Приходи од потрошње робе и учинака	12,000.00	11,086.92	13,148.00	109.57	118.59
32	6501000	Приход од субвенција	150,000.00	339,960.00	340,000.00	226.67	100.01
33	6510000	Приход од закупнице објекта	3,590.00	3,588.00	3,588.00	99.94	100.00

34	6520000	Приходи од донација	150.00	150.00	150.00	100.00	100.00
35	6521000	Приходи од дон.прим.ъ.средс.Секо	8,136.79	8,136.78	8,136.79	100.00	100.00
36	6521200	Приходи од мреже Чараково	3,450.00	3,482.64	3,482.64	100.95	100.00
37	6521300	Приходи од града за наб.игле,ракета	2,000.00	2,094.63	2,094.63	104.73	100.00
38	6550000	Приходи из буџета	0.00	15,000.00	0.00	0.00	0.00
39	6551000	Приход од фонда здравства	10,000.00	2,837.51	4,079.02	40.79	143.75
40	6551100	Приходи од фонда за заштиту жив.ср.	29,179.00	29,179.49	0.00		
	6552000	Приход од центра за социјални рад-трудничко боловање	4,200.00	24,963.20	0.00		
41		Остали пословни приходи	1,000.00	1,888.77	6.64	0.66	0.35
42	6599000	Пословни приходи	211,705.79	431,281.02	361,537.72	170.77	83.83
	65	Други пословни приходи	4,675,275.79	4,331,647.79	4,576,192.57	97.9	105.6
43	6611000	Приходи од камата за неблаг. плаћ. воде	100,000.00	101,687.95	131,733.67	131.73	129.55
44	6619000	Приходи од камата по другим основа.	0.00	2,363.37	225.62		9.55
45	6690000	Остали приходи депозити од суда	0.00	15.00	945.00		6,300.00
46	6696000	Приходи од наплате судске таксе	40,000.00	16,697.95	41,410.20	103.53	248.00
47	6697000	Приходи од рабара одоб.од добављ.	1,500.00	1,338.01	627.85	41.86	46.92
48	6699000	Остали финансијски приходи	1,500.00	19,886.91	21,438.50	1,429.23	107.80
	66	Финансијски приходи	143,000.00	141,989.19	196,380.84	137.33	138.31
	6704000	Добитци на основу продаје осталих нематеријалних средстава	2,000.00	1,709.40	8,360.00	418.00	489.06
49		Добици по основу продаје дугорочних обvezни.	0.00	2,262.92	0.00		
50	6742000	Приходи од вишк материјала по попису	0.00	695.07	0.00		
51	6750000	Приходи по осно.напл.потраж-од дру.сектор	1,000.00	243.87	726.97	72.70	298.10
52	6770000	Наплаћ.отпис потраж.занатски сектор	25,000.00	28,770.80	34,901.31	139.61	121.31
53	6771000	Наплаћ.отпис потраж.домаћинства	200,000.00	167,542.72	255,647.29	127.82	152.59
54	6772000	Приходи по основу смањења обавеза	0.00	505,164.32	350.61		0.07
55	6790000	Остали приходи	228,000.00	706,389.10	299,986.18	131.57	42.47
		Укупно приходи	5,046,275.79	5,180,026.08	5,072,559.59	100.52	97.93
II		ТРОШКОВИ					
1	5110000	Утрошени материјал	200,000.00	160,183.02	162,091.51	81.05	101.19
2	5110100	Трошкови потрошног материјала	25,000.00	23,270.45	20,300.88	81.20	87.24
3	5110200	Трошкови осталог материјала	1,000.00	0.00	0.00		
4	5111000	Утрошени материјал – лабораторија	3,000.00	2,379.60	1,542.20	51.41	64.81
5	5112000	Утрошени материјал – ауто дијелови	2,000.00	0.00			
6	5113000	Електро материјал	3,500.00	3,374.40	6,197.65	177.08	183.67
7	5114000	Грађевински материјал	15,000.00	18,376.42	7,009.09	46.73	38.14
	511	Трошкови материјала за израду	249,500.00	207,583.89	197,141.33	79.01	94.97
8	5122000	Утрош.ауто-гуме које се у ћелини отписуј	1,500.00	1,639.51	5,076.53	338.44	309.64
9	5123000	Утрош. ХТЗ опрема која се отписује	2,000.00	10,821.15	5,799.16	289.96	53.59
10	5124000	Утрош. сит.алат и инв.који се не укљ.у циј.к.в.у.	1,000.00	3,281.60	6,548.05	654.81	199.54
11	5125000	Канцеларијски материјал	16,000.00	15,209.43	19,074.16	119.21	125.41
12	5125100	Тонери за штампаче и копире	2,000.00	1,758.17	2,195.24	109.76	124.86
13	5125200	Трошкови хигијенских материјала	3,500.00	3,421.63	1,070.59	30.59	31.29
14	5127000	Остали режијски материјал	150.00	134.99	34.95	23.30	25.89
	512	Трошкови осталог материјала	26,150.00	36,266.48	39,798.68	152.19	109.74
15	5130000	Утрошено гориво подигнуто из склад.	55,000.00	49,591.13	50,395.04	91.63	101.62
16	5131000	Утрошена електрична енергија	600,000.00	587,193.68	581,890.32	96.98	99.10
17	5132000	Трошкови набавке дрва	3,000.00	2,330.00	3,524.50	117.48	151.27
18	5132100	Трошкови набавке угља	7,000.00	5,769.45	5,769.34	82.42	100.00
19	5133000	Накнада за обно.изворе елект. енер.	4,000.00	3,064.15	0.00	0.00	0.00
20	5136000	Трош. горива купљеног на бенз. пумпи	7,000.00	6,434.82	9,197.13	131.39	142.93
	513	Трошкови горива и енергије	676,000.00	654,383.23	650,776.33	96.27	99.45
	51	Трошкови материјала	951,650.00	898,233.60	887,716.34	93.28	98.83
21	5200000	Нето зараде запослених	1,085,000.00	1,071,435.23	1,116,053.92	102.86	104.16
22	5201700	Порез на примања	43,765.00	43,306.81	36,204.12	82.72	83.60
23	5201710	Порез на плату по пореским картицама	7,930.00	7,719.80	6,462.84	81.50	83.72
24	5201800	Допринос за здравствено осигурање	202,982.00	200,439.76	206,923.03	101.94	103.23
25	5201900	Допринос за ПиО	312,930.00	309,011.12	319,006.05	101.94	103.23
26	5202000	Допринос за запошљавање	10,150.00	10,022.02	10,346.01	101.93	103.23
27	5202100	Допринос за Д.Д.	28,756.00	28,395.54	29,313.87	101.94	103.23
	520	Трошкови бруто зарада	1,691,513.00	1,670,330.28	1,724,309.84	101.94	103.23
28	5210000	Накнада за топли оброк	147,800.00	147,657.57	150,058.29	101.53	101.63
29	5211000	Накнада за регрес	57,870.00	57,868.00	67,926.00	117.38	117.38
30	5211100	Порез на примања – топли оброк	16,500.00	16,406.26	15,147.80	91.80	92.33

31	5211200	Порез на примања-регрес	6,440.00	6,432.96	6,969.01	108.21	108.33
32	5211300	Порез на примања-школовање	266.00	266.64	266.64	100.24	100.00
33	5211600	Порез на примања топли-пореска кар.	0.00	0.00	1,524.47		
34	5211700	Порез на примања регрес-пор.кар.	0.00	0.00	580.00		
35	5212000	Допринос за ПИО-топли оброк	45,170.00	45,166.77	45,900.70	101.62	101.62
36	5212100	Допринос за ПиО-регрес	17,705.00	17,701.93	20,773.54	117.33	117.35
37	5212200	Допринос за ПИО-школовање	734.00	734.16	734.16	100.02	100.00
38	5213000	Допринос за здравствено ос.-топли о.	29,300.00	29,295.71	29,771.36	101.61	101.62
39	5213100	Допринос за здравствено-регрес	11,500.00	11,482.63	13,476.98	117.19	117.37
40	5213200	Допринос за здравс.-школовање	476.00	476.16	476.16	100.03	100.00
41	5214000	Допринос за запошљавање-топли о.	1,470.00	1,464.69	4,932.62	335.55	336.77
42	5214100	Допринос за запошљавање-регрес	600.00	595.16	678.25	113.04	113.96
43	5214200	Допринос за запошљ.-школовање	24.00	23.76	23.76	99.00	100.00
44	5215000	Допринос за Д.Д.-топли оброк	4,150.00	4,150.37	4,216.95	101.61	101.60
45	5215100	Допринос за Д.Д.-регрес	1,630.00	1,628.69	1,907.57	117.03	117.12
46	5215200	Допринос за Д.Д.-школовање	67.00	67.44	67.44	100.66	100.00
47	5219000	Накнада трошка за школовање	2,400.00	2,400.00	2,400.00	100.00	100.00
	521	Трошкови бруто накнада зарада	344,102.00	343,818.90	367,831.70	106.90	106.98
48	5220000	Накнада надзорном одбору	10,800.00	10,500.00	10,050.00	93.06	95.71
49	5223000	Порез на накнаде	1,200.00	1,166.55	1,116.56	93.05	95.71
50	5224000	Допринос за ПиО	3,313.00	3,211.95	3,074.29	92.79	95.71
51	5225000	Допринос за здравствено осигурање	2,149.00	2,083.20	1,993.92	92.78	95.71
52	5226000	Допринос за запошљавање	143.00	104.30	99.83	69.81	95.71
53	5227000	Допринос за Д.Д.	304.00	295.05	282.41	92.90	95.72
	522	Трошкови бруто накнада члановима надзорног одбора	17,909.00	17,361.05	16,617.01		92.79
54	5230000	Трошкови накнада члановима одбора за рев.	7,200.00	7,200.00	7,200.00	100.00	100.00
55	5231000	Порез на накнаде	800.00	799.92	799.92	99.99	100.00
56	5231100	Допринос за ПиО	2,202.00	2,202.48	2,202.48	100.02	100.00
57	5231200	Допринос за здравствено осигурање	1,430.00	1,428.48	1,428.48	99.89	100.00
58	5231300	Допринос за запошљавање	71.00	71.28	71.28	100.39	100.00
59	5231400	Допринос за Д.Д.	202.00	202.32	202.32	100.16	100.00
	523	Трошкови бруто накнада члановима одбора за ревизију	11,905.00	11,904.48	11,904.48		100.00
60	5240000	Отпремнина за одлазак у пензију	5,640.00	4,600.63	0.00		
61	5240100	Стимулативна отпремнина	0.00	0.00	7,480.00		
62	5240200	Порез на стимулативну отпремнину	0.00	0.00	831.11		
63	5240300	Допринос за ПиО за стим.отпремнину	0.00	0.00	2,288.03		
64	5240400	Допр.за здрав.заш. За стим.отпр.	0.00	0.00	1,484.13		
65	5240500	Допр.за запош. За стимул.отпремнику	0.00	0.00	74.21		
66	5240600	Допр.за Дјеч.заш.заш. За стим.отпр.	0.00	0.00	210.25		
67	5241000	Награде запосленим	0.00	150.00	0.00		
68	5242000	Помоћ радницима у складу са проп.о раду	20,000.00	17,088.00	18,402.00	92.01	107.69
69	5243000	Трошкови награда за пензионере	0.00	0.00	604.00		
	524	Трошкови отпремнина, награда и помоћи у складу са прописима о раду	25,640.00	21,838.63	31,373.73		122.36
70	5250000	Трошкови дневница за службени пут	2,000.00	456.48	937.85	46.89	205.45
71	5251000	Трошкови за смјештај и исхрану за служ.пут	1,500.00	626.27	1,070.30	71.35	170.90
72	5252000	Трошкови превоза за службени пут	1,000.00	408.41	306.65	30.67	75.08
	525	Трошкови запослених на служб. путу	4,500.00	1,491.16	2,314.80	51.44	155.23
73	5295000	Трошкови превоза на рад.место и са рад.места	3,200.00	3,124.99	4,330.00	135.31	138.56
74	5295100	Трошкови превоза плаћени готовином	27,500.00	27,060.10	27,524.62	100.09	101.72
75	5299120	Накнаде по уговору о дјелу	66,000.00	71,571.54	79,905.60	121.07	111.64
76	5299130	Трошкови по ауторском дјелу	7,000.00	10,050.00	8,300.00	118.57	82.59
77	5299140	Порез на остала лична примања	7,330.00	7,952.45	8,878.47	121.13	111.64
78	5299150	Допринос за ПиО на уговор о дјелу	16,500.00	18,051.55	20,153.53	122.14	111.64
79	5299160	Порез на примања-ауторско право	450.00	641.46	529.83	117.74	82.60
80	5299170	Допринос за ПиО-уговор о ауторском праву	1,610.00	2,426.93	2,004.35	124.49	82.59
	529	Остали лични расходи	129,590.00	140,879.02	151,626.40	117.00	107.63
	52	Трош.зарада, нак.зарада и остали лич.расходи	2,225,159.00	2,207,623.52	2,305,977.96	103.63	104.46
81	5310000	Трошкови превоза	5,500.00	5,245.03	5,240.02	95.27	99.90
82	5312000	Трошкови ЛТТ услуга	15,000.00	14,061.83	16,564.86	110.43	117.80
83	5313000	Трошкови царина	500.00	90.00	151.35	30.27	168.17
84	5314000	Поштанске услуге - пошиљке	35,000.00	35,615.49	42,393.26	121.12	119.03
85	5314100	Поштанске услуге	0.00	100.00	100.00		100.00
86	5315000	Трошкови претплате на ТВ	90.00	90.00	90.00	100.00	100.00

87	5316000	Трошкови претплате за кориштење интернета	3,000.00	2,760.00	3,088.00	102.93	111.88
88	5317000	Претплата на ГПС	5,700.00	5,633.00	5,148.73	90.33	91.40
	531	Трошкови транспортних услуга	64,790.00	63,595.35	72,776.22	112.33	114.44
89	5320000	Трошкови за услуге на текућем одрж.објеката	5,000.00	5,547.53	25,622.49	512.45	461.87
90	5320100	Трош.наб.матер.на инвест.одрж.обје.	55,000.00	49,783.89	23,414.60	42.57	47.03
91	5320110	Трош.наб.пом.мат.на инвест.одрж.об.	2,000.00	1,476.81	380.63	19.03	25.77
92	5320120	Трош.наб.граф.мат.за инвест.одрж.об.	2,000.00	0.00	0.00		
93	5320200	Трош.услуга на инвест.одржавању	2,000.00	1,480.90	0.00		
94	5321000	Трошкови за услуге на одржавању опреме	5,000.00	4,681.57	1,352.88	27.06	28.90
95	5321100	Трошкови услуга на одржавању опреме	8,000.00	7,991.75	6,506.05	81.33	81.41
96	5321200	Трошкови одржавања софтвера омнидата	11,800.00	11,823.03	11,734.64	99.45	99.25
97	5322000	Трошкови набавке матери.за одржавање возила	12,000.00	11,290.11	19,809.55	165.08	175.46
98	5322100	Трошкови услуга одржавања возила	20,000.00	19,775.01	16,480.67	82.40	83.34
	532	Трошкови услуга одржавања	122,800.00	113,850.60	105,301.51	85.75	92.49
99	5350000	Трошкови огласа у новинама, часописима и сл.	0.00	0.00	1,521.90		
100	5351000	Трошкови огласа на ртв и биоскопима	5,000.00	6,440.00	0.00		
101	5353000	Трошкови истицања реклами на јавном мјесту	1,100.00	900.00	900.00	81.82	100.00
102	5354000	Трошкови прируч.и др.публик.које се дају неп	0.00	1,242.31	1,491.20		120.03
	535	Трошкови реклами и пропаганде	6,100.00	8,582.31	3,913.10	64.15	45.59
103	5370000	Прој.изр.и тес.прот.и моде.у фази...	5,000.00	7,073.98	5,674.79	113.50	80.22
	537	Трошкови развоја који се не капитал.	5,000.00	7,073.98	5,674.79	113.50	80.22
104	5391100	Трошкови димљачарских услуга	200.00	200.00	600.00	300.00	300.00
105	5391200	Трошкови баждарења водомјера	2,500.00	1,810.00	60.00	2.40	3.31
106	5391300	Сервис ватрогасних апарат	400.00	400.00	406.84	101.71	101.71
107	5392000	Трошкови комуналних услуга	2,103.00	2,103.00	2,133.53	101.45	101.45
108	5392100	Баждарење хлорних боца	2,000.00	1,530.00	3,829.12	191.46	250.27
109	5394000	Накнада за кориштење ауто-пута	500.00	0.00	0.00		
110	5399000	Трошкови непоменутих осталих услуга	20,000.00	18,445.96	44,647.43	223.24	242.04
	539	Трошкови осталих услуга	27,703.00	24,488.96	51,676.92	186.54	211.02
	53	Трошкови производних услуга	226,393.00	217,591.20	239,342.54	105.72	110.00
111	5400000	Трошкови амортизације – грађевински објекти	200,000.00	94,017.93	90,960.27	45.48	96.75
112	5401000	Трошкови амортизације - опрема	75,000.00	78,644.66	86,251.77	115.00	109.67
113	5402000	Трошкови амортизације – пројектна документација	45,000.00	51,307.47	49,669.95	110.38	96.81
	540	Трошкови амортизације	320,000.00	223,970.06	226,881.99	70.90	101.30
114	5414000	Трошкови резервисања за одлазак у пензију	15,000.00	14,596.97	21,496.62	143.31	147.27
	541	Трошкови резервисања	15,000.00	14,596.97	21,496.62	143.31	147.27
	54	Трошкови амортизације и резервисања	335,000.00	238,567.03	248,378.61	74.14	104.11
115	5500000	Трош.рачуноводствених услуга	300.00	300.00	300.00	100.00	100.00
116	5501000	Трошкови ревизије финансијских извјештаја	3,846.00	3,846.15	3,846.15	100.00	100.00
117	5501100	Трошкови АДВ.услуга	3,000.00	1,604.25	750.00	25.00	46.75
118	5501200	Трошкови штампе	600.00	496.13	1,504.00	250.67	303.15
119	5501500	Трошкови здравствених услуга	300.00	195.00	53.25	17.75	27.31
120	5501600	Анализа воде	50,000.00	46,119.40	54,149.35	108.30	117.41
121	5501700	Трошкови чишћења просторија	0.00	0.00	327.70		
122	5501900	Трошкови прања возила	2,000.00	1,086.40	0.00		
123	5502100	Трошкови судских вјештака	1,000.00	0.00	0.00		
124	5502000	Трошкови струч.образовања радника	0.00	0.00	232.35		
125	5503000	Услуге у вези са стр.образо.радника	2,000.00	805.44	1,880.04	94.00	233.42
126	5504000	Трошкови берзе	1,500.00	1,867.85	1,405.85	93.72	75.27
127	5509000	Остале непроизводне услуге	20,000.00	20,742.85	33,874.51	169.37	163.31
	550	Трошкови непроизводних услуга	84,546.00	77,063.47	98,323.20	116.30	127.59
128	5510000	Трошкови препрезен.у сопств.прост.	0.00	0.00	0.00		
129	5511000	Трошкови кухиње	0.00	122.70	0.00		
130	5512000	Трошкови угоститељских услуга	8,150.00	6,413.80	5,506.11	67.56	85.85
	551	Трошкови препрезентације	8,150.00	6,536.50	5,506.11	67.56	84.24
131	5520000	Трошкови осигурања имовине	3,000.00	2,788.17	5,077.96	169.27	182.13
132	5521000	Трошкови осигурања радника	1,600.00	1,530.36	1,335.60	83.48	87.27
133	5522000	Трошкови осигурања возила плаћ.готовином	7,500.00	6,903.30	6,094.23	81.26	88.28
	552	Трошкови осигурања	12,100.00	11,221.83	12,507.79	103.37	111.46
134	5530000	Трошкови платног промета	7,000.00	6,890.27	8,939.24	127.70	129.74
135	5531000	Трошкови платног промета са иностранством	900.00	768.15	900.10	100.01	117.18
136	5532000	Трошкови за банкарске услуге	100.00	3,494.55	44.00	44.00	1.26
137	5533000	Трошкови провизије брокера	5,100.00	952.33	0.00		

	553	Трошкови платног промета	13,100.00	12,105.30	9,883.34	75.45	81.64
138	5540000	Чланарина привредним коморама	1,500.00	1,476.29	1,541.39	102.76	104.41
139	5542000	Чланарина вањскор.комори БиХ	0.00	0.00	180.00		
140	5543000	Чланарина Водовода Р.С.	2,640.00	2,640.00	2,450.00	92.80	92.80
141	5549000	Чланарина уније удружења послодаваца	440.00	400.00	400.00	90.91	100.00
	554	Трошкови чланарина	4,580.00	4,516.29	4,571.39	99.81	101.22
141	5550000	Порез на имовину	1,856.00	1,856.28	1,856.00	100.00	99.98
142	5551000	Накнада за кориштење вода	1,300.00	1,227.00	32,010.52	2,462.35	2,608.84
143	5552000	Накнада за кориштење шума	3,515.00	3,626.01	3,550.79	101.02	97.93
144	5553000	Накнада за противпожарну заштиту	1,403.00	1,299.49	1,372.85	97.85	105.65
145	5555000	Комунална и републичка такса на фирмама	880.00	1,000.00	880.00	100.00	88.00
	555	Трошкови пореза	8,954.00	9,008.78	39,670.16	443.04	440.35
146	5590001	Остали нематеријални трош.плаћено готовином	4,000.00	3,919.05	3,496.85	87.42	89.23
147	5591000	Трошкови принудне наплате	0.00	0.00	0.00		
148	5592000	Трошкови огласа у штампи и др. медијима	3,600.00	3,547.66	6,590.41	183.07	185.77
149	5592200	Судски трошкови и трош.вјештачења	1,500.00	866.00	1,060.00	70.67	122.40
150	5596000	Републичка такса админис. – плаћ. готовином	500.00	404.00	154.00	30.80	38.12
151	5597000	Технички преглед возила	1,400.00	1,331.78	1,975.10	141.08	148.31
152	5598000	Судска такса – плаћена готовином	50,000.00	7,090.00	95,420.00	190.84	1,345.84
153	5598010	Предујам судски трошкови	0.00	0.00	14,161.40		
154	5598100	Трошкови претплате на часописе и стр.пуб.	2,000.00	1,777.15	2,146.85	107.34	120.80
155	5599000	Остали нематеријални трошкови	4,000.00	4,688.96	8,738.99	218.47	186.37
156	5599002	Трошкови за спортске радничке игре	6,000.00	0.00	3,490.11	58.17	
157	5599100	Трошкови спонзорства	0.00	0.00	0.00		
158	5599110	Трошкови за дан отворених врата	0.00	0.00	0.00		
159	5599110	Трошкови обиљежавања дана фирме	2,000.00	2,600.00	0.00		
	559	Остали нематеријални трошкови	75,000.00	26,224.60	137,233.71	182.98	523.30
	55	Нематеријални трошкови	206,430.00	146,676.77	307,695.70	149.06	209.78
		Пословни расходи	3,944,632.00	3,708,692.12	3,989,111.15	101.13	107.56
160	5610000	Расходи камата по кредитима у земљи	31,349.33	12,633.64	31,349.33	100.00	248.14
161	5618000	Камата за неблаговремено плаћање обавеза	4,000.00	3,944.24	469.89	11.75	11.91
162	5619000	Камата за неблагов.плаћање јавних прихода	0.00	127,078.27	13.09	0.01	
	561	Расходи камата	35,349.33	143,656.15	31,832.31	90.05	22.16
163	5621000	Негативне курсне разлике-новчана спр.	0.00	0.00	22.80		
	562	Негативне курсне разлике	0.00	0.00	22.80		
164	5690000	Остали финансијски расходи	0.00	57,877.13	0.00		
	569	Остали финансијски расходи	0.00	57,877.13	0.00		
	56	Финансијски расходи	35,349.33	201,533.28	31,855.11	90.12	15.81
165	5701100	Неотписана ври.средстава - опрема	1,000.00	3,487.12	79.54	7.95	2.28
		Губици по основу продаје и расх.нематеријалних средстава	1,000.00	3,487.12	79.54	7.95	2.28
166	5760000	Манјак материјала	0.00	63.69	0.00		
	576	Манњкови	0.00	63.69	0.00		
167	5780000	Отпис потраживања – друштвени сектор	50,000.00	138,071.72	28,466.64	56.93	20.62
168	5780100	Отписана потраж по тук.друш.сек.	0.00	0.00	6,454.31		
169	5781000	Отпис потраживања – занатски сектор	50,000.00	168,554.36	226,107.18	452.21	134.14
170	5781100	Отписана потраж.по тук.зан.сек.	0.00	0.00	73,509.62		
171	5782000	Отпис потраживања - домаћинства	940,500.00	894,397.90	368,447.38	39.18	41.20
172	5782100	Отписана потраж.по тук.домаћинства	0.00	0.00	321,632.70		
	578	Расходи – отпис потраживања	1,040,500.00	1,201,023.98	1,024,617.83	98.47	85.31
173	5790000	Отпис материјала	0.00	40,648.02	2,030.67		5.00
174	5791000	Отпис ауто дијелова	0.00	0.00	29.43		
175	5795000	Накнаде штете трећим лицима	0.00	374.00	0.00		
176	5798000	Издаци за хуман.културне и спортске циљеве	6,000.00	8,400.95	5,718.90	95.32	68.07
177	5798100	Издаци за синдикалну организацију	4,000.00	2,500.00	0.00		
	579	Расходи по основу расх.залиха материјала,робе и остали расходи	10,000.00	51,922.97	7,779.00	77.79	14.98
	57	Остали расходи	1,051,500.00	1,256,497.76	1,032,476.37	98.19	82.17
		Укупно трошкови:	5,031,481.33	5,166,723.16	5,053,442.63	100.44	97.81
		ДОБИТАК	14,794.46	13,302.92	19,116.96	129.22	143.70
		ГУБИТАК					