

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

**Ноте уз финансијске извјештаје 01.01.-31.12. 2019.године**

Фебруар, 2020.

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

---

Финасијски 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 **5.201.022 КМ**, набавна је вриједност сталне имовине 34.242.262 КМ а исправка вриједности 29.041.240 КМ.

Сталну имовину чине:

-*земљиште* вриједности 147.410 КМ;  
-*грађевински објекти* у износу 4.898.685 КМ, чија је набавна вриједност 33.025.778 КМ а исправка вриједности 28.127.093 КМ;  
-*постројења и опрема* у вриједности 154.627 КМ са набавном у износу од 1.069.074 КМ и исправком вриједности 914.147 КМ.

---

**Нота 2.-Текућа средства:**

Текућа имовина је исказана у износу од **2.109.943 КМ**. Састоји се из залиха материјала, краткорочних потраживања, готовине и готовинских еквивалената.

-*залиха материјала* је исказана у износу од 456.963 КМ;

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

*-краткорочна потраживања од купаца* у износу од 1.324.065 КМ;;

*-друга краткорочна потраживања* 19.902 КМ;

*-готовина и готовински еквиваленти* имају износ од 196.056 КМ од чега:

*-на жиро-рачунима код пословних банака* износ од 195.055 КМ;

*-на благајни предузећа* износ од 1.001 КМ

*-те износа авр-а* 112.957 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 **7.310.965 КМ**, бруто вриједности 36.751.725 КМ те исправке у износу од 29.440.760 КМ. Састоји се из горе поменутих текуће и сталне имовине, по појединачним износима од **2.109.943 КМ** и **5.201.022 КМ**.

### **Нота 4. – Укупна актива**

Укупна актива има износ од **7.742.151 КМ**, у бруто вриједности од 37.182.911 КМ те исправке у износу од 29.440.760 КМ. Укупну активу чини износ пословне активе 7.310.965 КМ увећан за ставку ванбиласне активе која има износ од 431.186 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 **5.236.871 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 962.315 КМ

*-нераспоређена добит* 1.235.110 КМ;

*-раније године* у износу од 649.996КМ

**-добитак текућег периода** који износи 585.114КМ.

**-губитак текућег периода** 744.252 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 посљедица 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 1.299.637 КМ је вриједност мреже коју нам је одлуком пренијела Општина Пале, реализоване из средстава кредита и вриједности ЈЦБ машине коју нам општина донирала у ранијем периоду, такође из средстава кредита. И једна и друга ставка се сваке године смањују за износ годишње амортизације.

### **Нота 7. - Обавезе**

Обавезе у овом извјештајном периоду износе **774.457 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 у износу од 259.504 КМ који се враћа у траншама два пута годишње до 2024.године;

**-краткорочне обавезе** износе 514.953 КМ а састоје се од

**-дио дугорочног кредита који достијева до годину дана** 100.205 КМ;

**-обавеза из пословања** које се чини ставка добављача у износу од 94.919 КМ;

**-обавеза за зараде и накнаде зарада** у суми од 146.413 КМ;

**-других обавеза** (НО, повремени, синдикат...) у износу од 7.070 КМ;

**-обавеза за ПДВ-а** од 25.380 КМ;

**-остале обавезе** у износу 28.009 КМ

**-те износа нвр-а** 112.957 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 **7.310.965 КМ** а састоји се из горе поменутих обавеза у износу од 774.457 КМ и капитала у вриједности од 5.235.871, те резервисања у износу од 1.299.637 КМ.

### Нота 9. – Укупна пасива

Укупна пасива је исказана у вриједности **7.742.151 КМ**, и поред пословне пасиве у износу од 7.310.965 КМ чини је и ванбиласна пасива у износу од 431.186 КМ (већ поменути магацин и пријављени стечаји.)

## БИЛАНС УСПЈЕХА:

### Нота 10. – Пословни приходи

Пословни приходи овог извјештајног периода износе **2.368.594КМ**,и чине их:  
*-приходи од продаје учинака* у износу од 2.335.825 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 32.769 КМ.

### Нота 11. – Пословни расходи

Пословни расходи имају вриједност од **3.142.789 КМ**, чине их  
*-трошкови материјала* у износу од 358.432 КМ;  
*-трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода* у износу од 1.843.134 КМ а који се састоје од  
*-брutto зарада и брутто накнада зарада* у износу од 1.743.400 КМ;  
*-осталих личних расхода* од 99.734 КМ;  
*-трошкова производних услуга* у вриједности 87.887 КМ;  
*-трошкова амортизације* у износу од 611.656 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 153.284 КМ;  
*-трошкова доприноса*(шуме,ппз, реп., ком.такса,остали..)у износу од 88.396 КМ;

Расходи су нам у овој години порасли из разлога усаглашавања плата и накнада са обимом посла појединих радних мјеста, те из разлога увећаног обима радова на водоводној мрежи у Палама, Мокром, Јахорини и реконструкцији објеката предузећа, што је увећало трошкове рада, материјала, те остале трошкове који су везани за реализацију поменутих радова.

---

#### **Нота 12.- Пословни губитак**

У овом извјештајном периоду исказан је пословни губитак у износу од **774.195 КМ**.

---

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

Финансијски приходи су исказани у износу од **2.815 КМ**, састоје се од *-прихода од камата* чија се сума 2.815 КМ;

Финансијски расходи су исказани у износу од 11.348 КМ, а чине их *-расходи камата* од 11.348 КМ;

---

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

Губитак редовне активности је исказан у износу од 782.728 КМ, како се види повећава пословни губитак за износ од 8.533 КМ, као посљедица разлике финансијских прихода и расхода.

---

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

Остали приходи извјештајног периода износе 35.151 КМ, а чине их *-приходи по основу вишка по попису* у износу 690 КМ  
*-наплаћена отписана потраживања* у износу од 185 КМ  
*-приходи од укидања обавеза и остали приходи* у износу од 34.276 КМ  
Остали расходи извјештајног периода износе 60.659 КМ, а чине их *-расход по основу мањка по попису* у 1.631 КМ;  
*-испрака вриједности и отпис потраживања* у износу од 50.546 КМ  
*-остали трошкови* у износу 8.482 КМ.

---

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

По основу осталих прихода и расхода исказан је губитак у овом периоду у износу од 25.582 КМ.

---

**Нота 17. – Добитак по основу вриједности усклађивања имовине**

На овој ставци имамо добитак исказан у износу од 63.984 КМ, што је износ амортизације на основним средствима добијеним као донација од Општине Пале, па се у износу трошка који је настао активира добитак по том основу.

---

**Нота 18. – Нето губитак периода**

У овом извјештајном периоду исказан је нето губитак у износу од 744.252 КМ, као разлика укупних прихода и расхода, 2.470.544 КМ и 3.214.796 КМ.

---

**ИЗВЈЕШТАЈ О ОСТАЛИМ ДОБИЦИМА И ГУБИЦИМА:**

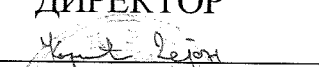
---

---

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

У обрачунском периоду је остварен укупан нето губитак у износу од 158.136 КМ. Овакав резултат је последица смањених прихода реализованих у протеклој години због смањених количина које је повлачио највећи купац.

Финансије  
Горета Вања

ДИРЕКТОР  
  
Дејан Којић, дипл. менаџер

