

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

**Ноте уз финансијске извјештаје 01.01.-31.12. 2020.године**

Фебруар, 2021.

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 **4.641.638 КМ**, набавна је вриједност сталне имовине 34.272.837 КМ а исправка вриједности 29.631.199 КМ.

Сталну имовину чине:

-*земљиште* вриједности 147.410 КМ;

-*грађевински објекти* у износу 4.361.831 КМ, чија је набавна вриједност 33.025.777 КМ а исправка вриједности 28.663.946 КМ;

-*постројења и опрема* у вриједности 132.397 КМ са набавном у износу од 1.099.650 КМ и исправком вриједности 967.253 КМ.

---

**Нота 2.-Текућа средства:**

Текућа имовина је исказана у износу од **2.237.986 КМ**. Састоји се из залиха материјала, краткорочних потраживања, готовине и готовинских еквивалената.

-*залиха материјала* је исказана у износу од 480.658 КМ;

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

-краткорочна потраживања од купаца у износу од 1.374.053 КМ;

-друга краткорочна потраживања 20.756 КМ;

-**готовина и готовински еквиваленти** имају износ од 266.575 КМ од чега:

-на *жиро-рачунима код пословних банака* износ од 263.525 КМ;

-на *благајни предузећа* износ од 3.050 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 **6.879.624 КМ**, бруто вриједности 36.889.636 КМ те исправке у износу од 30.010.012 КМ. Састоји се из горе поменутих текуће и сталне имовине, по појединачним износима од **2.237.986 КМ** и **4.641.638 КМ**.

### **Нота 4. – Укупна актива**

Укупна актива има износ од **7.310.743 КМ**, у бруто вриједности од 37.320.755 КМ те исправке у износу од 30.010.012 КМ. Укупну активу чини износ пословне активе 6.879.624 КМ увећан за ставку ванбиласне активе која има износ од 431.119 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 **4.780.911 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 465.481 КМ

-**нераспоређена добит** 987.693 КМ;

-**раније године** у износу од 490.858 КМ;

**-добитак текућег периода** који износи 496.835 КМ;

**-губитак текућег периода** 455.961 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 1.264.069 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 **834.644 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 177.456 КМ;

**-краткорочне обавезе** износе 657.188 КМ а састоје се од

**-дио дугорочног кредита који достијева до годину дана** 97.905 КМ;

**-обавеза из пословања** које се чини ставка добављача у износу од 82.420 КМ;

**-обавеза за зараде и накнаде зарада** у суми од 275.395 КМ;

**-других обавеза** (НО, поврмени, синдикат...) у износу од 7.932 КМ;

**-обавеза за ПДВ-а** од 48.024 КМ;

**-остале обавезе** у износу 49.569 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 **6.879.624 КМ** а састоји се из горе поменутих обавеза у износу од 834.644 КМ и капитала у вриједности од 4.780.911, те резервисања у износу од 1.299.637 КМ.

#### Нота 9. – Укупна пасива

Укупна пасива је исказана у вриједности **7.310.743 КМ**, и поред пословне пасиве у износу од 6.879.624 КМ чини је и ванбиласна пасива у износу од 431.119 КМ (већ поменути магацин и пријављени стечаји.)

### БИЛАНС УСПЈЕХА:

#### Нота 10. – Пословни приходи

Пословни приходи овог извјештајног периода износе **2.537.253 КМ**, и чине их:  
*-приходи од продаје учинака* у износу од 2.497.036 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 40.217 КМ.

#### Нота 11. – Пословни расходи

Пословни расходи имају вриједност од 2.963.489 КМ, чине их  
*-трошкови материјала* у износу од 349.187 КМ;  
*-трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода* у износу од 1.789.221 КМ а који се састоје од  
*-трошкова производних услуга* у вриједности 92.304 КМ;  
*-трошкова амортизације* у износу од 589.960 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 101.259 КМ;  
*-трошкова доприноса*(шуме, ппз, реп., ком.такса, остали..)у износу од 41.558 КМ;

#### Нота 12.- Пословни губитак

У овом извјештајном периоду исказан је пословни губитак у износу од 426.236 КМ.

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

Финансијски приходи су исказани у износу од 2.085 КМ, састоје се од *-прихода од камата* чија се сума 2.085 КМ;

Финансијски расходи су исказани у износу од 10.735 КМ, а чине их *-расходи камата* од 10.735 КМ;

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

Губитак редовне активности је исказан у износу од 434.886 КМ, како се види повећава пословни губитак за износ од 8.650 КМ, као посљедица разлике финансијских прихода и расхода.

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

Остали приходи извјештајног периода износе 49.956 КМ, а чине их *-приходи по основу вишка по попису* у износу 920 КМ  
*-наплаћена отписана потраживања* у износу од 7834 КМ  
*-приходи од укидања обавеза и остали приходи* у износу од 41.202 КМ  
Остали расходи извјештајног периода износе 106.598 КМ, а чине их *-расход по основу мањка по попису* у 2.619 КМ;  
*-испрака вриједности и отпис потраживања* у износу од 91.360 КМ  
*-остали трошкови* у износу 12.619 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 56.642 КМ.

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

На овој ставци имамо добитак исказан у износу од 35.567 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 455.961 КМ, као разлика укупних прихода и расхода, 2.624.861 КМ и 3.080.822 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 496.835 КМ у обрачунском периоду је остварен укупан нето добитак у износу од 40.874 КМ.

Финансије

Горета Вања

Дејан Костић, директор

