

На основу члана 26.Статута ЈП"Водовод" Сурдулица и
члана 6. Пословника о раду Надзорног одбора, Надзорни одбор
ЈП"Водовод" Сурдулица на седници одржаној дана
12.06.2024 год. доноси

ОДЛУКУ

1. Усваја се Извештај о ревизији финансијских извештаја за
2023 год. ЈП"Водовод"-а из Сурдулице
2. Извештај о ревизији финансијских извештаја за 2023 год.
саставила је Ревизорска кућа „HLB DST” Ревизија Београд
3. Извештај о ревизији финансијских извештаја за 2023 год. је
саставни део ове Одлуке.



Председник Надзорног одбора
Поповић Саша



DST - Revizija d.o.o.

Дигитално потписано
Stojilković Valentina
издавалац сертификата:
Јавно предузеће Пошта Србије
12.06.2024. 08:13:43

**IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2023. GODINU
JP "VODOVOD", SURDULICA**

BEOGRAD, JUN 2024. GODINE

DST - Revizija



SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora	1
Bilans stanja na dan 31.12.2023. godine	4
Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2023. godine	10
Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31.12.2023. godine	13

DST - Revizija



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Osnivačima i rukovodstvu JP „Vodovod“, Surdulica

Mišljenje

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja JP **„Vodovod“, Surdulica** (u daljem tekstu „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2023. godine i bilans uspeha, za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2023. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i propisima Republike Srbije.

Osnova za mišljenje

Izvršili smo reviziju u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti u skladu sa ovim standardima detaljnije su opisane u delu ovog izveštaja pod nazivom „Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja“. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA kodeks) i etičkim zahtevima koju su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući, kao i da obezbeđuju razumnu osnovu za naše mišljenje.

Skretanje pažnje

Na osnovu odluke Javnog preduzeća „Vodovod“ Surdulica broj 100 od 16.01.2013. godine i preporuke Državne revizorske institucije br. 022-5/12-01 od 31.12.2012. godine, JP „Vodovod“ Surdulica je podnelo zahtev Agenciji za privredne registre RS za upis kapitala. Agencija za privredne registre je svojim aktom broj BD 4885/2013 od 24.01.2013. godine odbacila zahtev kao nepotpun. Javno preduzeće do dana revizije nije dostavilo dodatnu dokumentaciju i još uvek nije upisan kapital adekvatne vrednosti.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenom pitanju.



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Odgovornosti rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u sastavljanju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Društva je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, sa obelodanjivanjem, gde je to primenjivo, činjenica koje se odnose na stalnost poslovanja i korišćenja ovog načela kao osnove finansijskog izveštavanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namerava da likvidira Društvo ili da obustavi njegovo poslovanje, ili ako nema mogućnost da poslovanje nastavi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je da steknemo razumnu osnovu za uverenje o tome da li finansijski izveštaji u celini ne sadrže materijalno značajnu grešku, nastalu usled kriminalne radnje ili greške i da izdamo izveštaj revizije koji sadrži naše mišljenje. Razumna osnovu za uveravanje pruža značajan nivo sigurnosti, ali ne garantuje da revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije može uvek da pronađe materijalno značajnu grešku ukoliko ona postoji. Ovakvi propusti mogu nastati usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ukoliko, pojedinačno ili ukupno, mogu da utiču na ekonomske odluke korisnika koje se donose zasnovano na informacijama sadržanim u finansijskim izveštajima.

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi sprovodimo profesionalno rasuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam kroz proces revizije. Mi takođe:

- Identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške, pripremamo i izvodimo revizijske procedure kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i prikladni da obezbede osnovu za naše mišljenje. Rizik od neidentifikovanja materijalno značajne greške usled kriminalne radnje je veći nego usled greške, jer kriminalna radnja može da uključuje falsifikovanje, namerne propuste, pogrešna tumačenja i zaobilaženje internih kontrola.

DST - Revizija



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja (nastavak)

- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju kako bismo pripremili revizijske procedure koje su prikladne u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole Društva.
- Procenjujemo adekvatnost primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Izvodimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Ocenjujemo sveukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i pripadajuća obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji prikazuju nastale transakcije i događaje na takav način da se postigne fer prezentacija.

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke u sistemu interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

U Beogradu,
12.06.2024. godine



LICENCIrani OVLAŠĆENI REVIZOR

Valentina Stojilković, mast.ekon.

Valentina S.

DST - Revizija

Матични број 07180101

Шифра делатности 3600

ПИБ 100948572

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД, SURDULICA

Седиште СУРДУЛИЦА, СРПСКИХ ВЛАДАРА 67

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		91.151	58.788	43.564
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	4	91.151	58.788	43.564
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		41.941	32.847	35.429
023	2. Постројења и опрема	0011		49.210	25.941	7.535
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				600
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		50.351	59.244	40.136
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	5	11.456	13.123	8.989
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	5.1	11.350	9.079	8.989
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	5.2	106	4.044	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	6	33.265	36.894	22.246
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	6	32.206	36.894	22.246
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043	6	1.059		
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	6	4.766	8.295	7.745
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		4.766	8.295	7.745
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	6	432	569	927
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	7	432	363	229
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		141.502	118.032	83.700
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	8	77.944	49.059	52.911
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	8.1	90.620	93.276	93.276
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	8.2	78	78	78
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		36.797		
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	8.3	25.491		11.644
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		25.491		11.644
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	8.4	75.042	44.295	52.087
350	1. Губитак ранијих година	0413		44.295	40.443	52.087
351	2. Губитак текуће године	0414		30.747	3.852	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	9	18.099	10.685	9.561
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		18.099	10.685	9.561
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	9.3	16.684	9.522	8.653
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	9.4	1.415	1.163	908
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		2.378	64	80
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		788	29.491	
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		42.293	28.733	21.148
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	10			
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	10			
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	11	106	96	578
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	11	20.454	14.517	7.193
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		20.454	14.517	7.193
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		21.733	14.120	13.377

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	12	19.968	12.905	12.541
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	13	1.765	1.215	836
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		141.502	118.032	83.700
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у _____	Законски заступник _____
дана _____ 20__ године	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Дигитално потписано
ВУКАШИНОВИЋ ГОРАН
издавалац сертификата:
Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije
17.05.2024. 11:02:36

Матични број 07180101

Шифра делатности 3600

ПИБ 100948572

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД, SURDULICA

Седиште СУРДУЛИЦА, СРПСКИХ ВЛАДАРА 67

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		167.787	151.870
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	14	146.307	147.611
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		146.307	147.611
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	14	21.028	4.259
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		452	
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		180.955	156.259
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	15	16.991	15.765
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	16	113.027	107.839
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		90.105	85.485
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		13.866	13.925
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		9.056	8.429
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		10.592	8.474
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		1.231	
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	17.1	11.236	7.432
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		8.780	2.318
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	17.2	19.098	14.431

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	18	13.168	4.389
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		2.645	1.863
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		2.645	1.863
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	19	169	47
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		169	47
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		2.476	1.816
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	21.2	10.581	639
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	20	2.563	1.222
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	21.2	9.722	1.878
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		172.995	154.955
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		201.427	158.823
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	22	28.432	3.868
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		28.432	3.868
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		2.315	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			16
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	22	30.747	3.852
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

У _____ дана _____ 20 _____ године	Законски заступник _____
---------------------------------------	-----------------------------

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Дигитално потписано
ВУКАШИНОВИЋ ГОРАН
издавалац сертификата:
Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije
17.05.2024. 11:04:02

NAPOMENE

UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2023.GODINU

1.Osnovne informacije o Preduzeću

1.	Puno ime Preduzeća	Javno preduzeće "Vodovod"
2.	Skraćeno ime Preduzeća	JP "Vodovod"
3.	Adresa	Surdulica, Srpskih vladara 67.
4.	PIB	100948572
5.	Matični broj	07180101
6.	Šifra delatnosti	3600
7.	e-mail	kalifer@mts.rs

Preduzeće je osnovano Rešenjem Opštine Surdulica br.6652/64 od 31.12.1964.g. i počelo je sa radom 01.01.1965.g. pod nazivom "Komunalno preduzeće u Surdulici"

- Od 1973.g. Preduzeće posluje pod nazivom "Komunalno stambeno i turističko uslužno preduzeće". Pored obavljanja komunalnih delatnosti i usluga, Preduzeće je obavljalo i više vrsta zanatskih usluga (kovačke, limarske, frizerske i ugostiteljske.)
- Od 1978.g. u skladu sa Zakonom o udruženom radu izvršena je promena naziva Preduzeća i od tada radi pod nazivom Radna organizacija komunalne delatnosti "Vlasina".
- Od 1990 g. Odlukom Skupštine opštine Surdulica br.023-40/89-01 o organizovanju Radne organizacije komunalne delatnosti "Vlasina" u Surdulici kao Javnog preduzeća, Preduzeće posluje pod nazivom Javno komunalno preduzeće "Vodovod"
- Od 1999.g. Odlukom Skupštine opštine Surdulica br.023-5/98-01 o organizovanju Javnog komunalnog preduzeća "Vodovod" i usklađivanja sa Zakonom o preduzećima i Zakonom o klasifikaciji delatnosti , Preduzeće posluje pod nazivom Javno preduzeće "Vodovod"
- Na osnovu Rešenja Agencije za privredne registre br.48917/2005.g. i Zakona o registraciji privrednih subjekata, izvršeno je prevođenje Preduzeća u Registar privrednih subjekata.
- U 2013.g. Skupština opštine Surdulica donela je Odluku o promeni osnivačkog akta Javnog preduzeća "Vodovod" br.023-4/2013-01, radi usklađivanja sa Zakonom o Javnim preduzećima i obavljanju delatnosti od opšteg interesa.
- U svom radu JP "Vodovod" objedinjuje i obavlja sve vrste komunalnih delatnosti i usluga (prečišćavanje i distribucija vode, prečišćavanje i odvođenje otpadnih voda, odvoz i deponovanje smeća i otpadaka, čišćenje javnih površina, uređenje zelenih i javnih površina, uređenje i održavanje pijace, pogrebne usluge, dimničarske usluge)

2. OKVIR ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE I USLOVI ZA NJIHOVU PRIMENU

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da ćemo nastaviti sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

- Finansijski izveštaji za 2023.godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Sl.glasnik RS",br.73/2019 i 44/2021) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica (MSFI za MSP).
- Iznosi u finansijskim izveštajima iskazani su u hiljadama dinara. Funkcionalna valuta je takođe dinar.
- U finansijskim izveštajima za 2023.godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za 2022.godinu.
- Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Preduzeća i u narednim izveštajnim periodima ne očekuju se značajne promene u poslovanju.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike su posebna načela,osnove, pravila i prakse koje je usvojilo JP za pripremanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI za MSP.

Usvojene računovodstvene politike se odnose na priznavanje, ukidanje priznavanja, merenje i procenjivanje sredstava,obaveza, prihoda i rashoda JP.

Pri odlučivanju o načinu priznavanja,odmeravanja,klasifikacije ili obelodanivanja stavki za svrhe periodičnog finansijskog izveštavanja, procenjuje se materijalni značaj u vezi sa finansijskim podacima.

3.1 Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno priznavanje nabavljenog zemljišta i građevinskih objekata (osim zemljišta i građevinskih objekata koji su investiciona nekretnina), postrojenja, opreme, alata i inventara i ostalih osnovnih sredstava (dalje: osnovna sredstva) vrši se po nabavnoj vrednosti koja obuhvata njenu kupovnu cenu i sve direktne pripisive izdatke, kao naknade za pravne i posredničke usluge, takse za prenos imovine i ostale troškove.

Naknadno merenje, nakon početnog priznavanja nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj ceni ili ceni koštanja umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja.

Za obračun amortizacije građevinskih objekata i osnovnih sredstava preimenjuje se metoda proporcionalnog otpisivanja. Prilikom obračuna amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme stopa amortizacije koja će se primeniti zavisi od korisnog veka trajanja.

Godišnje stope amortizacije su propisane Pravilnikom o nomenklaturi nematerijalnih ulaganja i osnovnih sredstava sa stopama amortizacije ("Sl.list SRJ", br.17/97, 24/2000).

Procenu preostalog veka upotrebe sredstva u JP na dan stavljanja sredstva u upotrebu vrši Komisija koju formira Direktor JP. Ova Komisija je dužna da na dan 31.12. svake godine proverava da li ima potrebe promeniti prvobitno utvrđeni preostali vek korišćenja sredstva i

procenjeni ostatak vrdnosti. Posao provere prvobitno utvrđenog preostalog veka korišćenja sredstva na dan 31.12. može se poveriti i Popisnoj komisiji koja popisuje ta sredstva ukoliko bar jedan njen član ima stručne sposobnosti da to uradi.

Utvrđivanje preostalog veka upotrebe sredstva u JP vrši se pojedinačno za svako sredstvo. Rukovodilac privredno računskog sektora može odlučiti da se za pojedine grupe sredstava čije su pojedinačne knjigovodstvene vrednosti relativno manje meže utvrditi jedinstvena stopa za obračun amortizacije. Preduslov za takvu odluku je da se posmatrano sa stanovišta ukupne vrednosti sredstava za koja se obračunava amortizacija ne radi o materijalno značajnim stavkama, odnosno da je učešće knjigovodstvenih vrednosti tih sredstava u ukupnoj knjigovodstvenoj vrednosti sredstava za koji se vrši obračun amortizacije relativno malo. Obračun amortizacije se vrši pojedinačno za svako sredstvo. Za poterebe obračuna amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme utvrđeni su korisni vek trajanja i stope amortizacije u zavisnosti od vrste nekretnine, postrojenja i opreme:

Opis	korisni vek trajanja (u godinama)	Stopa amortizacije (u %)
NEKRETNINE		
Građevinski objekti	40-50	1,3-2,5 %
POSTROJENJA i OPREMA		
Pogonski inventar	5-10	4-40 %
Transportna sredstva	5-8	14,3-18%
Kancelarijske mašine	3-5	16,5-25%
Kancelarijski nameštaj	5-10	12,5%

3.2 Zalihe

Računovodstveno obuhvatanje zaliha vrši se u skladu sa Našim Pravilnikom i Odeljkom 13 MSFI i MSP. Početno vrednovanje zaliha materijala, robe, nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda (dalje: zalihe) vrši se u skladu sa odredbama relevantnih MSFI za MSP. Naknadno vrednovanje izlaza sa zaliha vrši se po metodi prosečnih ponderisanih cena. Procenu neto prodajne vrdnosti zaliha na datum svakog bilansa vrši Komisija koju formira Direktor JP. Kao člana Komisije može se angažovati kvalifikovani profesionalni procenjivač ili se može njemu u potpunosti poveriti posao procene.

3.3 Kratkoročna potraživanja i obaveze

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca po osnovu prodaje robe i vršenja usluge.

Kratkoročni plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća, odnosno prodaje do godinu dana od dana bilansa. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture.

Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem preko računa ispravke vrednosti, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana otpis, u celini ili delimično, vrši direktnim otpisivanjem .

Verovatnoća nemogućnosti naplate urvrđuje se u svakom konkretnom slučaju na osnovu dokumentovanih razloga (stečaj, odnosno likvidacija dužnika, prezaduženost, otuđenje imovine, prinudno poravnanje, vanparnično poravnanje, zastarelost, sudsko rešenje, akt upravnog organa i dr.)

Kratkoročna potraživanja koja nisu naplaćena u roku od 180 dana od dana isteka roka za naplatu indirektno se otpisuju u visini od 100 % nominalnog iznosa potraživanja, sem u slučaju kada iz obrazloženog predloga proizilazi da se, iako potraživanje nije naplaćeno u roku od 180 dana od dana isteka roka za naplatu, ne radi o potraživanju kod koga je izvesna nenaplativost.

U ostalim slučajevima odluku o indirektnom otpisu, a na osnovu obrazloženog predloga Službe računovodstva i saglasnosti Rukovodioca privredno računskog sektora, donosi Direktor JP.

Služba računovodstva je dužna da prvog radnog dana u mesecu dostavi Sektoru za pravne, kadrovske i opšte poslove JP spisak svih dužnika JP. Sektor za pravne, kadrovske i opšte poslove JP je dužan da istog dana po objavljivanju na sajtu Agencije za privredne registre Službu računovodstva pismeno izvesti o otvaranju postupka stečaja ili likvidacije nad kupcem, odnosno dužnikom JP.

Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca, a na osnovu predloga komisije za popis potraživalja i plasmana, donosi Nadzorni odbor JP.

Finansijske obaveze obuhvataju dugoročne obaveze (dugoročne kredite, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i dr.), kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite i dr.) i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja).

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja.

Dugoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju za plaćanje u periodu dužem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja.

3.4. Kapital

Na računima ove grupe iskazan je kapital u skladu sa Odeljkom 22 MSFI za MSP.

Kapital je iskazan po nominalnoj vrednosti, posebno svaka vrsta kapitala (osnovni kapital, rezerve i neraspoređena dobit). Vrednost kapitala koriguje se za iznos iskazanog gubitka do visine kapitala, a deo gubitka iznad visine kapitala iskazuje se u pasivi bilansa stanja.

3.5. Dugoročna rezervisanja i obaveze

Dugoročna rezervisanja se priznaju kada:

- Preduzeće ima obavezu koja je nastala kao rezultata prošlog događaja.
- Kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza.
- Kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za otpremnine za penziju, za jubilarne nagrade, rezervisanja za pokriće troškova sudskih sporova i drugih obaveza nastalih kao rezultat prošlih događaja, za koje je verovatnoća da će izazvati odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi, radi njihovog izmirivanja i koje se mogu pouzdano proceniti. Smatra se da je vrednost rezervisanja značajna ukoliko njihova procenjena vrednost iznosi najmanje 3% od poslovnih prihoda ili 2% od poslovne imovine sa stanjem na dan bilansa stanja za obračunski period koji predhodi obračunskom periodu za koji se uvode rezervisanja.

Merenje rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja. Dugoročna rezervisanja za troškove prate se po vrstama, a njihovo smanjenje, odnosno ukidanje vrši se u korist prihoda.

Rezervisanje se ispituje na dan svakog bilansa stanja i koriguju tako da održavaju najbolju sadašnju procenu. Ako više nije verovatno da će odliv resursa koji imaju ekonomske koristi biti potreban za izmirivanje obaveze, rezervisanje se ukida.

3.6. Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva utvrđuju ju se po osnovu više obračunate amortizacije po računovodstvenim propisima u odnosu na amortizaciju po poreskim propisima, što se iskazuje kao pozitivna razlika između poreske i računovodstvene amortizacije, a odložene poreske obaveze po osnovu više obračunate amortizacije po poreskim propisima u odnosu na amortizaciju obračunatu po računovodstvenim propisima, što se iskazuje kao pozitivna razlika između računovodstvene i poreske osnovice.

Rukovodilac privredno računskog sektora procenjuje značajnost visine odloženih poreskih sredstava, odloženih poreskih obaveza, aktivnih i pasivnih razgraničenja i drugih stavki i odlučuje da li će se i na koji način vršiti njihovo računovodstveno obuhvatanje.

3.7. Prihodi

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti preduzeća i dobitke. Prihodi od uobičajenih aktivnosti preduzeća su prihodi od pružanja usluga, prihodi od subvencija, dotacija i sl. Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi i kao takvi se po svojoj prirodi ne razlikuju od drugih prihoda.

Kada se rezultat neke transakcije koja uključuje pružanje usluga može pouzdano izmeriti, prihod povezan sa tom transakcijom se priznaje prema stepenu dovršenosti te transakcije na kraju izveštajnog perioda.

JP priznaje prihod na osnovu obračunatih kamata i to kada je verovatan priliv ekonomske koristi povezane sa datom transakcijom i kada se iznos tog prihoda može pouzdano izmeriti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

3.8. Rashodi

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobilajenih aktivnosti preduzeće i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća uključuju rashode direktnog materijala i druge poslovne rashode (troškove ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, poreza i doprinosa, bruto zarade i ostali lični rashodi).

Gubici predstavljaju smanjenja ekonomske koristi i kao takvi se po svojoj prirodi ne razlikuju od drugih rashoda.

3.9. Državna davanja

Državna davanja predstavljaju pomoć države u obliku prenosa resursa JP po osnovu ispunjenih izvesnih uslova u prošlosti i budućnosti koji se odnose na njegove poslovne aktivnosti.

Državna davanja se priznaju na sledeći način:

- davanja koja ne nameću primaocu uslove u vezi sa određenim budućim rezultatima priznaju se kao prihodi prilikom priznavanja potraživanja po osnovu davanja
- davanja koja nameću primaocu uslove u vezi sa određenim budućim rezultatima priznaju se kao prihod samo kada se ispune uslovi u vezi sa rezultatima
- davanja dobijena pre ispunjavanja kriterijuma priznavanja priznaju se kao obaveza

3.10. Porez na dobitak

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa nacionalnim propisima o oporezivanju. U cilju dobijanja osnovice oporezive dobiti, računovodstveno iskazana dobit se usklađuje za određene pozicije, a što se iskazuje u poreskom bilansu. Obračunati porez se umanjuje za poreske olakšice u skladu sa zakonskim propisima.

3.11. Ispravka materijalno značajnih grešaka

Određivanje da li je neka greška materijalno značajna vrši finansijski direktor. On određuje i da li je i do kog obračunskog perioda izvodljivo retroaktivno ispravljanje materijalno značajne greške.

4. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

u hiljadama dinara							
	1	2	3	4	5	6	8 (2 do 6)
	Zemljište	Građev. objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Nekretnine i oprema u pripremi	Ukupno	
Nabavna vrednost:							
Stanje na početku godine	2.273	118.273	168.213			288.759	
Povećanja:	17.888		36.054			53.942	
Novo nabavke			13.021			13.021	
Procena i revalorizacija	17.888		23.033				
Smanjenja:	2.273	38.605	143.232			184.110	
Rashod, prodaja i drugo	2.273	38.605	143.232			181.837	
Stanje na kraju godine	17.888	79.668	61.035			158.591	
Kumulirana ispravka vrednosti:							
Stanje na početku godine		87.700	142.271			229.971	
Povećanja:		2.258	8.334			10.592	
Amortizacija		2.258	8.334			10.592	
Procena							
Smanjenja:		34.343	138.780			173.123	
Kumulirana ispravka u otuđenju						0	
Stanje na kraju godine		55.615	11.825			67.440	
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2023.godine	17.888	24.052	49.210			91.150	
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2022.godine	2.273	30.573	25.942			58.788	

Povećanje vrednosti opreme se odnosi na kupovinu specijalnog vozila Kanal-Dzet u iznosu od 11.659.hilj.din.

i na procenu sadašnje vrednosti osnovnih sredstava po nalogu Državne revizorske institucije

Smanjenje vrednosti opreme se odnosi na rashod po popisu i na usklađivanje nabavne vrednosti zbog procesa procene vrednosti osnovnih sredstava.

5. ZALIHE, STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I AVANSI

u hiljadama dinara

	31.12.2023.	31.12.2022.	Konto
1. Materijal	7.677	8.287	101
2. Rezervni delovi	659	792	102
3. Alat i inventar	3.014		
I Svega zalihe (1- 3)	11.350	9.079	
1. Gotovi proizvodi			120
2. Roba			132
3. Ispravka vrednosti robe			139
II Svega proizvodi i roba (1 - 3)			
1. Avansi za materijal, rezervne delove i inventar		4.043	150
2. Avansi za usluge	106	1	154
III Svega dati avansi (1 - 2)	106	4.044	
UKUPNO (I + II + III)	11.456	13.123	

Materijal u iznosu od 7.677 hilj.din. se odnosi na materijal za ugradnju prilikom obavljanja osnovne delatnosti.

6. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

u hilj. din.

	Kupci u zemlji	Druge potraž.	Svega potraživ.	Kratkoroč. finansijski plasmani	Gotovin ekvival.	Gotovina	Ukupno
1	2	3	4 (2+3)	5	6	7	8 (4 do 7)
Bruto stanje na početku god.	64.647	8.295	72.942			569	73.511
Bruto stanje na kraju godine	70.462	5.825	76.287			432	76.719
Ispravka vred.na početku god.	27.753		27.753				27.753
Ispravka vrednosti na kraju godine	38.256		38.256				38.256
NETO STANJE							
31.12.2023godine	32.206	5.825	38.031			432	38.463
31.12.2022godine	36.894	8.295	45.189			569	45.758

Potraživanja od kupaca se odnose na:

- 2040 - pravna lica za kom.usluge	9.236	220-	Potrazivanja za kamatu	857
- 2041-pravna lica -utuzena	3.934	221-	Potraživanja od zaposlen	3.483
- 2042-pravna lica za ostale usluge	10.028	225-	Potraž. za bol. preko 30 dana.	426
- 2043- fizička lica za ostale usluge	735		ukupno:	4.766
- 2044- utuzenja iz ranijeg perioda	8890			
- 2047- fizička lica za kom.usluge	37.639	206-	Potrazivanja po osnovu prodaje	1.059
-2049- ispravka vrednosti potr. od k	-38.256	241 i 243	gotovina	432
ukupno:	32.206			

Druge potraživanja se odnose na:

220-	Potrazivanja za kamatu	857
221-	Potraživanja od zaposlen	3.483
225-	Potraž. za bol. preko 30 dana.	426
206-	Potrazivanja po osnovu prodaje	1.059
241 i 243	gotovina	432
	ukupno:	4.766

U ispravku vrednosti u iznosu od 38.256 hilj. din. spada: ispravka vrednosti za pravna lica iznos od 16.172 hilj. din.

i ispravka vrednosti za fizička lica iznos od 22.084 hilj. din. Preostala potraživanja u iznosu od 33.064 hilj. din. su naplativa, delimično dospela na plaćanje, ali ne starija od godinu dana.

Naplata potrazivanja od kupaca na dan 31.12.2023 god. je 92%

6.1 USAGLASENA POTRAZIVANJA OD KUPACA

Usaglasavanje stanja potraživanja od kupaca je vršeno sa svim kupcima , osim sa kupcima koji su utuzeni I sa fizickim licima

Poslati su IOSI svim kupcima- pravnim licima. Ukupan broj poslatih IOS-a 517,a vraceni su i usaglaseni 39.

Usaglaseno 11.882.013,00 din. ili od ukupnog iznosa 63%

Neusaglaseno 6.933.748,00 din. ili od ukupnog iznosa 37%

Neusaglasena stanja su iz razloga sto nisu vraceni potpisani IOS-i.

U tabeli su prikazani kupci sa najvećim iznosom.

red.br	naziv kupaca	iznos	usaglaseno	neusaglaseno
1	Specijalna bolnica za plucne bolesti - Surdulica	1.251.753,00	1.251.753,00	
2	AD"Fabrika hleba I mleka" Surdulica	624.238,00	624.238,00	
3	Simpo AD - Vranje, Radnicka 12.	1.040.978,00	1.040.978,00	
4	JP EPS Beograd - Ogranak HE "Djerdap"	349.037,00	349.037,00	
5	FOS DOO - (Pogon - Belo Polje) - Alfa plam	262.768,00	262.768,00	
6	Zdravstveni centar - Surdulica	1.238.366,00	1.238.366,00	
7	Opstina Surdulica - Surdulica	115.768,00	115.768,00	
8	GP "Toncevic gradnja" - Surdulica	68.897,00	68.897,00	
9	PSS "Josif Pancic" - Belo Polje	124.950,00	124.950,00	
10	GP "Toncevic gradnja" - Surdulica-druge usluge	1.164.983,00	1.164.983,00	
11	Opstina Surdulica - Surdulica-druge usluge	4.783.582,00	4.783.582,00	
12	"Coca Cola " - HBC Beograd	164.160,00	164.160,00	
13	JP"Komunalac" Bujanovac	237.273,00	237.273,00	
14	MZ"Masurica"	69.472,00	69.472,00	
15	ostala pravna lica	5.463.426,00	385.788,00	5.077.638,00
	Str- male radnje	1.856.110,00		1.856.110,00
	zbir	18.815.761,00	11.882.013,00	6.933.748,00
	Tuzbe	26.650.000,00		
	Fizicka lica	24.996.000,00		
	sporni dug	-38.255.612,00		
		32.206.149,00		

7. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

u hiljadama dinara

	31.12.2023.	31.12.2022.	Konto
1. Unapred plaćeni troškovi	432	363	280
2. Ostala aktivna vremenska razgraničenja			289
Svega AVR:	432	363	

Napomena:

Unapred plaćeni troškovi se odnose na godišnji obračun osiguranja imovine i lica i osiguranje motornih vozila

8. STRUKTURA KAPITALA

y 000 din.

	31.12.2023.	31.12.2022.
I. DRZAVNI KAPITAL (1.1.+ 1.2.- 1.3.)	127.417	93.276
1.1. Početno stanje	93.276	93.276
1.2. Povećanje	36.797	
1.3. Smanjenje	2.656	
II. ZAKONS. REZERVE (2.1.+ 2.2.- 2.3.)	78	78
2.1. Početno stanje	78	78
2.2. Povećanje		
2.3. Smanjenje		
III. NERASPOR.DOBITAK (1 + 2 – 3)	25.491	
1. Početno stanje		
2. Povećanje	25.491	
3. Smanjenje		
IV. GUBITAK (1 + 2 – 3)	75.042	44.295
1. Početno stanje	44.295	40.443
2. Povećanje	30.747	3.852
3. Smanjenje		
K A P I T A L (I + II + III - IV)	77.944	49.059

9. DUGOROČNA REZERVISANJA

u hiljadama dinara

	31.12.23	31.12.22	Konto
1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku			400
2. Rezerv.za trošk.obnavlj.prirodnih bogatstava			401
3. Rezervisanje za otpremnine za penziju	16.684	9.522	404
4. Rezervisanje za troskove sudskih sporova	1.415	1.163	405
Dugoročna rezervisanja (1 do 4)	18.099	10.685	

Napomena:

Rezervisanja za otpremninu za odlazak u penziju i jubilarne nagrade je izvršeno za sve radnike. U 2023 god. je isplaćena otpremnina za odlazak u penziju 5 radnika u iznosu od 1.366 hilj.din.

10. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

	31.12.2023.	31.12.2022.	Konto
1. Kratk.kredit od matičnih i zavisn.pravn.lica			420
2. Kratk.kredit od ostalih povezanih pravn.lica			421
3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji			422
4. Ostale kratkoročne finansijske obaveze			429
Kratkoročne finansijske obaveze (1 do 4)	0	0	

Napomena:

U toku 2023. godine nije bilo novih zaduživanja po osnovu kratkoročnih kredita.

11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

u hiljadama dinara

	31.12.2023.	31.12.2022.	Konto
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	106	96	430
2. Dobavljači u zemlji	20.454	14.517	435
3. Ostale obaveze iz poslovanja			439
Svega obaveze iz poslovanja (1 do 3)	20.560	14.613	

Napomena:

Procenat izmirenja obaveze na dan
31.12.2023god. iznosi 60%

11.1. USAGLASENE OBAVEZE SA DOBAVLJAACIMA

Svim dobavljačima su poslali IOS-i. Od poslanih 150, vraćeni su i usaglašeni su 45.

Od ukupnog iznosa obaveza prema dobavljačima usaglašena stanja iznose 75%, a neusaglašena 25%.

U tabeli su prikazani dobavljači sa najvećim iznosom.

Neusaglašena stanja su zbog toga što nisu vraćeni potpisani IOS-i.

red broj	naziv dobavljača	iznos	usaglaseno	neusaglaseno
1	"Telekom Srbija" - Beograd, Takovska 2.	85.079,50	85.079,50	
2	JP "EPS Snabdevanje" - Beograd, Carice Milice 2.	1.178.350,32	1.178.350,32	
3	NIS Gazprom Neft - Novi Sad, Narodnog fronta 12.	1.079.895,18	1.079.895,18	
4	Zavod za javno zdravlje - Vranje, J.Jankovica Lunge	3.293.281,60	3.293.281,60	
5	JP "Posta Srbija" - Beograd	125.029,00	125.029,00	
6	"Bandby 2022", Dusica Veselinovic - s.Zaguzanje	75.900,00	75.900,00	
7	"Vitreks" - Nis, Ljubomira Nikolica 12.	1.953.039,60	1.953.039,60	
8	"IPC" - Beograd, Visegradska 6/2	119.400,00	119.400,00	
9	"Forum" - Nis, Cara Dusana 54.	80.000,00	80.000,00	
10	"Avenija MBNS1" - Vrnjacka Banja, Novo Selo	112.000,00	112.000,00	
11	"Omnidata" - Sabac, Stojana Novakovica 27.	85.869,55	85.869,55	
12	"Dunav osiguranje" - Beograd	228.753,24	228.753,24	
13	DDOR Novi Sad - Vranje	133.716,00	133.716,00	
14	"Resor" - Gadzin Han	764.442,40	764.442,40	
15	Zdravstveni centar - Surdulica	125.350,00	125.350,00	
16	TPAPR " Univerzal" - Surdulica	1.436.272,49	1.436.272,49	
17	"Uniprogres" - Ruma	135.780,00	135.780,00	
18	"BIN commerc" - Beograd	552.840,00	552.840,00	
19	"Silex" - Nis	334.240,00	334.240,00	
	zbir	11.899.238,88	11.899.238,88	
	Ostali dobavljači-usaglašeni	3.478.557,72	3.478.557,72	
	Ostali dobavljači- neusaglašeni	5.076.534,28		5.076.534,28
	UKUPNO	20.454.330,88	15.377.796,60	5.076.534,28

12. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

	31.dec.23	31.dec.22	Konto
1. Obaveze za neto zarada	6.366	4.508	450
2. Obaveze za porez na zarade	704	493	451
3. Obaveze za doprinose na zarade na teret radnika	1.835	1.362	452
4. Obaveze za doprinose na zarade na teret poslodavca	1.414	1.056	453
5. Obaveze za zarade koje se refundiraju	137	212	454-456
6. Obaveze za privr.i povrem.poslove - neto	468	186	465
7. Ostale obaveze	9.044	5.088	469
Svega kratkorocne obaveze (1 do 7)	19.968	12.905	

Napomena:

U ostalim obavezama sadrzane su:

a)obustave radnika 4.138 hilj.din.

b)umanjenje zarade za 2017 god.- Budzet R.Srbije od 4.898 hilj.din.

c) Privredna komora Srbije - 8 hilj.din.

Ukupno 9.044

13. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

u hiljadama dinara

	31.dec.23	31.dec.22	Konto
I. Svega obaveze za PDV	1.318	1.076	479
1. Obaveze za porez na dobit			481
2. Obav.za poreze, carine i dr.dažbine	154		482
3. Ostale obaveze	293	139	489
II. Svega obav.za ostale javne prihode	447	139	
UKUPNO (I + II + III)	1.765	1.215	

Napomena:

Obaveze u iznosu od 154 hilj.din.odnose se na naknade za korišćenje vode i spuštenu vodu.

Ostale obaveze u iznosu od 293 hilj.di. dinara, odnose se na porez i doprinose za 12/ 2023.god. Za privremene i povremene poslove i nadzorni odbor

14. POSLOVNI PRIHODI

u hiljadama dinara

	31.dec.23	31.dec.22	Konto
2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	146.307	147.611	614
2. Ostali poslovni prihodi	21.028	4.259	64 i 65
3. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	452		
Svega poslovni prihodi (1 do 3)	167.787	151.870	

Napomena:

Prihod od prodaje proizvoda i usluga se odnosi na pružanje usluge iz osnovne delatnosti prečišćavanje i distribucija pitke vode ,odvoz smeca,čišćenje javnih površina, pogrebne usluge,pijaćne usluge i dr. U ostale poslovne prihode 21.028 hilj.din. spadaju: prihodi od subvencija 16.699 hilj.din. od Opštine za nabavku spe vozila Kanal-dzet i za realizaciju i za realizaciju Javnih radova. i 4.329 hilj.din.na naknadu za pogonsku spremnost.

15. TROŠKOVI MATERIJALA

u hiljadama dinara

	31.dec.23	31.dec.22	Konto
1. Troškovi materijala za izradu	5.912	6.893	511
2. Troškovi ostalog (režijskog) materij.	264	212	512
3. Troškovi rezervnih delova	338	453	514
I.Svega troškovi materijala (1 do 3)	6.514	7.558	
1. Utrosena nafta	5.291	4.809	51301
2. Utrosen benzin	1.141	1.004	51302
3. Utrosen plin	233	170	51303
4. Utrosena električna energija	3.301	2.224	51304
5. Utrošena drva za ogrev	511		
II. Svega troškovi goriva i energije	10.477	8.207	513
Ukupno (I + II)	16.991	15.765	

16.TROŠK.ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

u hiljadama dinara

	31.decembar 2023.	31.decembar 2022.	Konto
1. Troškovi zarada i naknada zarada	90.105	85.485	520
2. Trošk.doprin.na zarade na teret poslodavca	13.866	13.925	521
3. Trošk.naknada po Ugovoru o delu			522
4. Trošk.nakn.po ugov. o privr.i povrem.poslov.	4.272	3.241	524
5. Trošk.naknada članovima Nadzornog odbora	722	604	526
6. Ostali lični rashodi	4.062	4.584	528-529
Svega (1 - 5)	113.027	107.839	

Napomena:

U ostale licne rashode spadaju: solidarna pomoc, troškovi prevoza zaposlenih, troškovi dnevnica I sluzbenih putovanja,ishrana radnika na terenu i jubilarne nagrade.

17. OSTALI POSLOVNI RASHODI

u hiljadama dinara			
	31.12.2023.	31.12.2022.	Konto
1. Troškovi transportnih usluga	1.209	1.184	531
2. Troškovi usluga održavanja	3.523	2.228	532
3. Troškovi ostalih usluga	3.571	4.020	539
4. Troškovi zakupnine	2.491		533
5. Troškovi reklame i propagande	442		
I. Troškovi proizvodnih usluga (1 - 3)	11.236	7.432	
1. Troškovi neproizvodnih usluga	9.961	6.184	550
2. Troškovi reprezentacije	349	278	551
3. Troškovi premije osiguranja	1.250	1.116	552
4. Troškovi platnog prometa	470	511	553
5. Troškovi članarina	49	49	554
6. Troškovi poreza	1.385	2.832	555
7. Ostali nematerijalni troškovi	5.634	3.461	559
II. Nematerijalni troškovi (1 - 7)	19.098	14.431	
1. Troškovi amortizacije	10.592	8.474	540
2. Rashodi od uslađivanja vrednosti imovine	1.231		582
3. Troškovi rezervisanja	8.780	2.318	54(-540)
III. Ukupno (1-3)	20.603	10.792	
Ukupno (I + II + III)	50.937	32.655	

Napomena:

U troškove ostalih usluga u iznosu od 3.571 hilj.din. spadaju hemijska i bakteriološka analiza vode, tehnički pregled vozila ,kanalizacione usluge-rad specijalnog vozila za odgušenje kanalizacije, servis vodomera i drugi pomocni poslovi.

U troškove neproizvodnih usluga u iznosu od 9.961 hilj.din.spadaju:čišćenje gradske deponije, vanredno izvoženje smeća ,softversko održavanje, bezbednost na radu, DDD usluge i dr.

U ostale nematerijalne troškove u iznosu od 5.634 hilj.din. spadaju troškovi javnih izvršitelja, advokata, troškovi registracije vozila i td.

18. FINANSIJSKI PRIHODI

u hiljadama dinara

	31.dec.23	31.12.2022.	Konto
1. Prihodi od kamata	2.645	1.863	662
2. Prihodi od kursnih razlika			663
3. Ostali finansijski prihodi			669
Svega finansijski prihodi (1 do 3)	2.645	1.863	

19. FINANSIJSKI RASHODI

u hiljadama dinara

	31.12.2023.	31.12.2022.	Konto
1. Rashodi kamata	169	47	562
- kamata na neblagovr.placene obaveze	108	9	
- kamata na kratkorocne kredite			
- kamata na sudske presude	61	38	
- kamata -poreska			
2. Negativne kursne razlike			563
3. Ostali finansijski rashodi			569
Svega finansijski rashodi (1 do 3)	169	47	

20. OSTALI PRIHODI I PRIHODI PO OSNOVU USKLADJIVANJA

u hiljadama dinara

	31.12.2023.	31.12.2022.	Konto
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	278		670
2. Dobici od prodaje materijala	338	77	673
3. Viškovi			674
4. Naplaćena otpisana potraživanja			675
5. Prihodi od smanjenja obaveza			677
6. Prihodi od ukidanja rezervisanja			678
7. Ostali nepomenuti prihodi	1.947	1.145	679
I. Svega ostali prihodi (1 do 7)	2.563	1.222	
1. Prihodi od uskladj.vrednosti potrazivanja			685
II. Svega prih.od uskladj.vredn.potraziv.			
Ukupno (I + II)	2.563	1.222	

Napomena:

U ostale prihode 1.948 hilj.din. Spadaju: naknade stete od osiguranja i naplaceni sudski troškovi

21. OSTALI RASHODI I RASHODI PO OSNOVU USKLADJIVANJA

u hiljadama dinara

	31.12.2023.	31.12.2022.	Konto
1. Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje osnovnih sredstava	199	330	570
2. Gubici od prodaje materijala	170	52	573
3. Manjkovi			574
4. Rashodi po osnovu otpisa potraživanja			576
5. Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala	604	212	577
6. Ostali nepomenuti rashodi	8.749	1.284	579
I. Svega ostali rashodi (1 - 6)	9.722	1.878	
1. Rashodi po osnovu obezvređ. potraživanja	10.581	639	585
II. Svega rash.po osnovu obezvređ.potr.	10.581	639	
Ukupno (I + II)	20.303	2.517	

Napomena:

U ostale rashode 8.749 hilj,din spadaju:sudske presude,naknade stete , rashodi po osnovi ukudanja potraživanja od Opštine iz ranijih godina.

22. NETO GUBITAK

	31.12.2023.	31.12.2022.
Poslovni dobitak		
Poslovni gubitak	13.168	4.389
Dobitak iz finansiranja	2.476	1.816
Prihodi od usklađivanja vrednosti	452	
Rashodi po osnovu usklađivanja vrednosti	10.581	639
Ostali prihodi	2.563	1.222
Ostali rashodi	9.722	2.517
Gubitak iz redovnog poslovanja	28.432	3.868
Dobitak iz redovnog poslovanja		
Porez iz dobitka		
Odloženi poreski rashod perioda	2.315	
Odloženi poreski prihod perioda		16
NETO GUBITAK	30.747	3.852
NETO DOBITAK		

Po ovom godišnjem računu ostvaren je gubitak u iznosu od 30.747 hilj.dinara.

23. ZALOGE I HIPOTEKE

JP „Vodovod“, Surdulica u 2023.godini nema datih hipoteka niti zaloga.

24. UVID U NALAZE EKSTERNIH KONTROLNIH ORGANA

U toku 2023.godine nije bilo kontrole od strane eksternih kontrolnih organa.

25. SUDSKI SPOROVI

U toku 2023 god.izvršeno je rezervisanje za troškove sudskih sporova u iznosu od 1.414.544,00 din. Ovo rezervisanje neće imati značajan uticaj na naše finansijske izveštaje.

26. STALNOST POSLOVANJA

Naša osnovna pretpostavka sastavljanja finansijskih izveštaja je stalnost poslovanja preduzeća, tj sastavili smo finansijske izveštaje uz pretpostavku da nemamo nameru ni potrebu da likvidiramo ili smanjimo obim našeg poslovanja, a nastavimo sa ostvarivanjem pozitivnog rezultata.

27. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

U našem radu, a nakon datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2023. godinu nije bilo poslovnih događaja koji bi mogli da utiču na realnost istih.

Rukovodilac finansijskog sektora

vd.direktor,

Dušica Dimitrijević

Goran Vukašinić

Дигитално потписано
ВУКАШИНОВИЋ ГОРАН
издавалац сертификата:
Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije
17.05.2024. 10:56:21

NAPOMENE

UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2023.GODINU

1.Osnovne informacije o Preduzeću

1.	Puno ime Preduzeća	Javno preduzeće "Vodovod"
2.	Skraćeno ime Preduzeća	JP "Vodovod"
3.	Adresa	Surdulica, Srpskih vladara 67.
4.	PIB	100948572
5.	Matični broj	07180101
6.	Šifra delatnosti	3600
7.	e-mail	kalifer@mts.rs

Preduzeće je osnovano Rešenjem Opštine Surdulica br.6652/64 od 31.12.1964.g. i počelo je sa radom 01.01.1965.g. pod nazivom "Komunalno preduzeće u Surdulici"

- Od 1973.g. Preduzeće posluje pod nazivom "Komunalno stambeno i turističko uslužno preduzeće". Pored obavljanja komunalnih delatnosti i usluga, Preduzeće je obavljalo i više vrsta zanatskih usluga (kovačke, limarske, frizerske i ugostiteljske.)
- Od 1978.g. u skladu sa Zakonom o udruženom radu izvršena je promena naziva Preduzeća i od tada radi pod nazivom Radna organizacija komunalne delatnosti "Vlasina".
- Od 1990 g. Odlukom Skupštine opštine Surdulica br.023-40/89-01 o organizovanju Radne organizacije komunalne delatnosti "Vlasina" u Surdulici kao Javnog preduzeća, Preduzeće posluje pod nazivom Javno komunalno preduzeće "Vodovod"
- Od 1999.g. Odlukom Skupštine opštine Surdulica br.023-5/98-01 o organizovanju Javnog komunalnog preduzeća "Vodovod" i usklađivanja sa Zakonom o preduzećima i Zakonom o klasifikaciji delatnosti , Preduzeće posluje pod nazivom Javno preduzeće "Vodovod"
- Na osnovu Rešenja Agencije za privredne registre br.48917/2005.g. i Zakona o registraciji privrednih subjekata, izvršeno je prevođenje Preduzeća u Registar privrednih subjekata.
- U 2013.g. Skupština opštine Surdulica donela je Odluku o promeni osnivačkog akta Javnog preduzeća "Vodovod" br.023-4/2013-01, radi usklađivanja sa Zakonom o Javnim preduzećima i obavljanju delatnosti od opšteg interesa.
- U svom radu JP "Vodovod" objedinjuje i obavlja sve vrste komunalnih delatnosti i usluga (prečišćavanje i distribucija vode, prečišćavanje i odvođenje otpadnih voda, odvoz i deponovanje smeća i otpadaka, čišćenje javnih površina, uređenje zelenih i javnih površina, uređenje i održavanje pijace, pogrebne usluge, dimničarske usluge)

2. OKVIR ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE I USLOVI ZA NJIHOVU PRIMENU

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da ćemo nastaviti sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

- Finansijski izveštaji za 2023.godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Sl.glasnik RS",br.73/2019 i 44/2021) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica (MSFI za MSP).
- Iznosi u finansijskim izveštajima iskazani su u hiljadama dinara. Funkcionalna valuta je takođe dinar.
- U finansijskim izveštajima za 2023.godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za 2022.godinu.
- Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Preduzeća i u narednim izveštajnim periodima ne očekuju se značajne promene u poslovanju.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike su posebna načela,osnove, plavila i prakse koje je usvojilo JP za pripremanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI za MSP.

Usvojene računovodstvene politike se odnose na priznavanje, ukidanje priznavanja, merenje i procenjivanje sredstava,obaveza, prihoda i rashoda JP.

Pri odlučivanju o načinu priznavanja,odmeravanja,klasifikacije ili obelodanivanja stavki za svrhe periodičnog finansijskog izveštavanja, procenjuje se materijalni značaj u vezi sa finansijskim podacima.

3.1 Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno priznavanje nabavljenog zemljišta i građevinskih objekata (osim zemljišta i građevinskih objekata koji su investiciona nekretnina), postrojenja, opreme, alata i inventara i ostalih osnovnih sredstava (dalje: osnovna sredstva) vrši se po nabavnoj vrednosti koja obuhvata njenu kupovnu cenu i sve direktne pripisive izdatke, kao naknade za pravne i posredničke usluge, takse za prenos imovine i ostale troškove.

Naknadno merenje, nakon početnog priznavanja nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj ceni ili ceni koštanja umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja.

Za obračun amortizacije građevinskih objekata i osnovnih sredstava preimenjuje se metoda proporcionalnog otpisivanja. Prilikom obračuna amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme stopa amortizacije koja će se primeniti zavisi od korisnog veka trajanja.

Godišnje stope amortizacije su propisane Pravilnikom o nomenklaturi nematerijalnih ulaganja i osnovnih sredstava sa stopama amortizacije ("Sl.list SRJ", br.17/97, 24/2000).

Procenu preostalog veka upotrebe sredstva u JP na dan stavljanja sredstva u upotrebu vrši Komisija koju formira Direktor JP. Ova Komisija je dužna da na dan 31.12. svake godine proverava da li ima potrebe promeniti prvobitno utvrđeni preostali vek korišćenja sredstva i

procenjeni ostatak vrdnosti. Posao provere prvobitno utvrđenog preostalog veka korišćenja sredstva na dan 31.12. može se poveriti i Popisnoj komisiji koja popisuje ta sredstva ukoliko bar jedan njen član ima stručne sposobnosti da to uradi.

Utvrđivanje preostalog veka upotrebe sredstva u JP vrši se pojedinačno za svako sredstvo. Rukovodilac privredno računskog sektora može odlučiti da se za pojedine grupe sredstava čije su pojedinačne knjigovodstvene vrednosti relativno manje meže utvrditi jedinstvena stopa za obračun amortizacije. Preduslov za takvu odluku je da se posmatrano sa stanovišta ukupne vrednosti sredstava za koja se obračunava amortizacija ne radi o materijalno značajnim stavkama, odnosno da je učešće knjigovodstvenih vrednosti tih sredstava u ukupnoj knjigovodstvenoj vrednosti sredstava za koji se vrši obračun amortizacije relativno malo. Obračun amortizacije se vrši pojedinačno za svako sredstvo.

Za poterebe obračuna amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme utvrđeni su korisni vek trajanja i stope amortizacije u zavisnosti od vrste nekretnine, postrojenja i opreme:

Opis	korisni vek trajanja (u godinama)	Stopa amortizacije (u %)
NEKRETNINE		
Građevinski objekti	40-50	1,3-2,5 %
POSTROJENJA i OPREMA		
Pogonski inventar	5-10	4-40 %
Transportna sredstva	5-8	14,3-18%
Kancelarijske mašine	3-5	16,5-25%
Kancelarijski nameštaj	5-10	12,5%

3.2 Zalihe

Računovodstveno obuhvatanje zaliha vrši se u skladu sa Našim Pravilnikom i Odeljkom 13 MSFI i MSP. Početno vrednovanje zaliha materijala, robe, nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda (dalje: zalihe) vrši se u skladu sa odredbama relevantnih MSFI za MSP.

Naknadno vrednovanje izlaza sa zaliha vrši se po metodi prosečnih ponderisanih cena. Procenu neto prodajne vrdnosti zaliha na datum svakog bilansa vrši Komisija koju formira Direktor JP. Kao člana Komisije može se angažovati kvalifikovani profesionalni procenjivač ili se može njemu u potpunosti poveriti posao procene.

3.3 Kratkoročna potraživanja i obaveze

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca po osnovu prodaje robe i vršenja usluge.

Kratkoročni plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća, odnosno prodaje do godinu dana od dana bilansa. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz orginalne fakture.

Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem preko računa ispravke vrednosti, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana otpis, u celini ili delimično, vrši direktnim otpisivanjem .

Verovatnoća nemogućnosti naplate urvrđuje se u svakom konkretnom slučaju na osnovu dokumentovanih razloga (stečaj, odnosno likvidacija dužnika, prezaduženost, otuđenje imovine, prinudno poravnanje, vanparnično poravnanje, zastarelost, sudsko rešenje, akt upravnog organa i dr.)

Kratkoročna potraživanja koja nisu naplaćena u roku od 180 dana od dana isteka roka za naplatu indirektno se otpisuju u visini od 100 % nominalnog iznosa potraživanja, sem u slučaju kada iz obrazloženog predloga proizilazi da se, iako potraživanje nije naplaćeno u roku od 180 dana od dana isteka roka za naplatu, ne radi o potraživanju kod koga je izvesna nenaplativost.

U ostalim slučajevima odluku o indirektnom otpisu, a na osnovu obrazloženog predloga Službe računovodstva i saglasnosti Rukovodioca privredno računskog sektora, donosi Direktor JP.

Služba računovodstva je dužna da prvog radnog dana u mesecu dostavi Sektoru za pravne, kadrovske i opšte poslove JP spisak svih dužnika JP. Sektor za pravne, kadrovske i opšte poslove JP je dužan da istog dana po objavljivanju na sajtu Agencije za privredne registre Službu računovodstva pismeno izvesti o otvaranju postupka stečaja ili likvidacije nad kupcem, odnosno dužnikom JP.

Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca, a na osnovu predloga komisije za popis potraživalja i plasmana, donosi Nadzorni odbor JP.

Finansijske obaveze obuhvataju dugoročne obaveze (dugoročne kredite, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i dr.), kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite i dr.) i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja).

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja.

Dugoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju za plaćanje u periodu dužem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja.

3.4. Kapital

Na računima ove grupe iskazan je kapital u skladu sa Odeljkom 22 MSFI za MSP.

Kapital je iskazan po nominalnoj vrednosti, posebno svaka vrsta kapitala (osnovni kapital, rezerve i neraspoređena dobit). Vrednost kapitala koriguje se za iznos iskazanog gubitka do visine kapitala, a deo gubitka iznad visine kapitala iskazuje se u pasivi bilansa stanja.

3.5. Dugoročna rezervisanja i obaveze

Dugoročna rezervisanja se priznaju kada:

- Preduzeće ima obavezu koja je nastala kao rezultata prošlog događaja.
- Kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza.
- Kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za otpremnine za penziju, za jubilarne nagrade, rezervisanja za pokriće troškova sudskih sporova i drugih obaveza nastalih kao rezultat prošlih događaja, za koje je verovatnoća da će izazvati odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi, radi njihovog izmirivanja i koje se mogu pozdano proceniti. Smatra se da je vrednost rezervisanja značajna ukoliko njihova procenjena vrednost iznosi najmanje 3% od poslovnih prihoda ili 2% od poslovne imovine sa stanjem na dan bilansa stanja za obračunski period koji predhodi obračunskom periodu za koji se uvode rezervisanja.

Merenje rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja. Dugoročna rezervisanja za troškove prate se po vrstama, a njihovo smanjenje, odnosno ukidanje vrši se u korist prihoda.

Rezervisanje se ispituje na dan svakog bilansa stanja i koriguju tako da održavaju najbolju sadašnju procenu. Ako više nije verovatno da će odliv resursa koji imaju ekonomske koristi biti potreban za izmirivanje obaveze, rezervisanje se ukida.

3.6. Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva utvrđuju ju se po osnovu više obračunate amortizacije po računovodstvenim propisima u odnosu na amortizaciju po poreskim propisima, što se iskazuje kao pozitivna razlika između poreske i računovodstvene amortizacije, a odložene poreske obaveze po osnovu više obračunate amortizacije po poreskim propisima u odnosu na amortizaciju obračunatu po računovodstvenim propisima, što se iskazuje kao pozitivna razlika između računovodstvene i poreske osnove.

Rukovodilac privredno računskog sektora procenjuje značajnost visine odloženih poreskih sredstava, odloženih poreskih obaveza, aktivnih i pasivnih razgraničenja i drugih stavki i odlučuje da li će se i na koji način vršiti njihovo računovodstveno obuhvatanje.

3.7. Prihodi

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti preduzeća i dobitke. Prihodi od uobičajenih aktivnosti preduzeća su prihodi od pružanja usluga, prihodi od subvencija, dotacija i sl. Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi i kao takvi se po svojoj prirodi ne razlikuju od drugih prihoda.

Kada se rezultat neke transakcije koja uključuje pružanje usluga može pouzdano izmeriti, prihod povezan sa tom transakcijom se priznaje prema stepenu dovršenosti te transakcije na kraju izveštajnog perioda.

JP priznaje prihod na osnovu obračunatih kamata i to kada je verovatan priliv ekonomske koristi povezano sa datom transakcijom i kada se iznos tog prihoda može pouzdano izmeriti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

3.8. Rashodi

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobilajenih aktivnosti preduzeće i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća uključuju rashode direktnog materijala i druge poslovne rashode (troškove ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, poreza i doprinosa, bruto zarade i ostali lični rashodi).

Gubici predstavljaju smanjenja ekonomske koristi i kao takvi se po svojoj prirodi ne razlikuju od drugih rashoda.

3.9. Državna davanja

Državna davanja predstavljaju pomoć države u obliku prenosa resursa JP po osnovu ispunjenih izvesnih uslova u prošlosti i budućnosti koji se odnose na njegove poslovne aktivnosti.

Državna davanja se priznaju na sledeći način:

- davanja koja ne nameću primaocu uslove u vezi sa određenim budućim rezultatima priznaju se kao prihodi prilikom priznavanja potraživanja po osnovu davanja
- davanja koja nameću primaocu uslove u vezi sa određenim budućim rezultatima priznaju se kao prihod samo kada se ispune uslovi u vezi sa rezultatima
- davanja dobijena pre ispunjavanja kriterijuma priznavanja priznaju se kao obaveza

3.10. Porez na dobitak

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa nacionalnim propisima o oporezivanju. U cilju dobijanja osnovice oporezive dobiti, računovodstveno iskazana dobit se usklađuje za određene pozicije, a što se iskazuje u poreskom bilansu. Obračunati porez se umanjuje za poreske olakšice u skladu sa zakonskim propisima.

3.11. Ispravka materijalno značajnih grešaka

Određivanje da li je neka greška materijalno značajna vrši finansijski direktor. On određuje i da li je i do kog obračunskog perioda izvodljivo retroaktivno ispravljanje materijalno značajne greške.

4. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

u hiljadama dinara

	Zemljište	Građev. objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Nekretnine i oprema u pripremi	Ukupno
1	2	3	4	5	6	8 (2 do 6)
Nabavna vrednost:						
Stanje na početku godine	2.273	118.273	168.213			288.759
<i>Povećanja:</i>	17.888		36.054			53.942
Nove nabavke			13.021			13.021
Procena i revalorizacija	17.888		23.033			
<i>Smanjenja:</i>	2.273	38.605	143.232			184.110
Rashod, prodaja i drugo	2.273	38.605	143.232			181.837
Stanje na kraju godine	17.888	79.668	61.035			158.591
Kumulirana ispravka vrednosti:						
Stanje na početku godine		87.700	142.271			229.971
<i>Povećanja:</i>		2.258	8.334			10.592
Amortizacija		2.258	8.334			10.592
Procena						
<i>Smanjenja:</i>		34.343	138.780			173.123
Kumulirana ispravka u otuđenju						0
Stanje na kraju godine		55.615	11.825			67.440
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2023.godine	17.888	24.052	49.210			91.150
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2022.godine	2.273	30.573	25.942			58.788

Povećanje vrednosti opreme se odnosi na kupovinu specijalnog vozila Kanal-Dzet u iznosu od 11.659.hilj.din.

i na procenu sadašnje vrednosti osnovnih sredstava po nalogu Državne revizorske institucije

Smanjenje vrednosti opreme se odnosi na rashod po popisu i na usklađivanje nabavne vrednosti zbog procesa procene vrednosti osnovnih sredstava.

5. ZALIHE, STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I AVANSI

u hiljadama dinara

	31.12.2023.	31.12.2022.	Konto
1. Materijal	7.677	8.287	101
2. Rezervni delovi	659	792	102
3. Alat i inventar	3.014		
I Svega zalihe (1 - 3)	11.350	9.079	
1. Gotovi proizvodi			120
2. Roba			132
3. Ispravka vrednosti robe			139
II Svega proizvodi i roba (1 - 3)			
1. Avansi za materijal, rezervne delove i inventar		4.043	150
2. Avansi za usluge	106	1	154
III Svega dati avansi (1 - 2)	106	4.044	
UKUPNO (I + II + III)	11.456	13.123	

Materijal u iznosu od 7.677 hilj.din. se odnosi na materijal za ugradnju prilikom obavljanja osnovne delatnosti.

6. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

u hilj.din.

	Kupci u zemlji	Druga potraž.	Svega potraživ.	Kratkoroč . finansijski plasmani	Gotovin . ekvival.	Gotovina	Ukupno
1	2	3	4 (2+3)	5	6	7	8 (4 do 7)
Bruto stanje na početku god.	64.647	8.295	72.942			569	73.511
Bruto stanje na kraju godine	70.462	5.825	76.287			432	76.719
Ispravka vred.na početku god.	27.753		27.753				27.753
Ispravka vrednosti na kraju godine	38.256		38.256				38.256
NETO STANJE							
31.12.2023godine	32.206	5.825	38.031			432	38.463
31.12.2022godine	36.894	8.295	45.189			569	45.758

Potraživanja od kupaca se odnose na:

- 2040 - pravna lica za kom.usluge	9.236
- 2041-pravna lica -utuzena	3.934
- 2042-pravna lica za ostale usluge	10.028
- 2043- fizička lica za ostale usluge	735
- 2044- utuzenja iz ranijeg perioda	8890
- 2047- fizička lica za kom.usluge	37.639
-2049- ispravka vrednosti potr. od k	-38.256
ukupno:	32.206

Druga potraživanja se odnose na:

220-	Potrazivanja za kamatu	857
221-	Potraživanja od zaposlen	3.483
225-	Potraž. za bol. preko 30 dana.	426
	ukupno:	4.766
206-	Potrazivanja po osnovu prodaje	1.059
241 i 243	gotovina	432

U ispravku vrednosti u iznosu od 38.256 hilj.din. spada: ispravka vrednosti za pravna lica iznos od 16.172 hilj.din.

i ispravka vrednosti za fizička lica iznos od 22.084 hilj.din. Preostala potraživanja u iznosu od 33.064 hilj.din. su naplativa,

delimično dospela na plaćanje, ali ne starija od godinu dana.

Naplata potrazivanja od kupaca na dan 31.12.2023 god. je 92%

6.1 USAGLASENA POTRAZIVANJA OD KUPACA

Usaglasavanje stanja potrazivanja od kupaca je vrsono sa svim kupcima , osim sa kupcima koji su utuzeni I sa fizickim licima

Poslati su IOSi svim kupcima- pravnim licima. Ukupan broj poslatih IOS-a 517,a vraceni su i usaglaseni 39.

Usaglaseno 11.882.013,00 din. ili od ukupnog iznosa 63%

Neusaglaseno 6.933.748,00 din. ili od ukupnog iznosa 37%

Neusaglasena stanja su iz razloga sto nisu vraceni potpisani IOS-i.

U tabeli su prikazani kupci sa najvećim iznosom.

red.br	naziv kupaca	iznos	usaglaseno	neusaglaseno
1	Specijalna bolnica za plucne bolesti - Surdulica	1.251.753,00	1.251.753,00	
2	AD"Fabrika hleba I mleka" Surdulica	624.238,00	624.238,00	
3	Simpo AD - Vranje, Radnicka 12.	1.040.978,00	1.040.978,00	
4	JP EPS Beograd - Ogranak HE "Djerdap"	349.037,00	349.037,00	
5	FOS DOO - (Pogon - Belo Polje) - Alfa plam	262.768,00	262.768,00	
6	Zdravstveni centar - Surdulica	1.238.366,00	1.238.366,00	
7	Opstina Surdulica - Surdulica	115.768,00	115.768,00	
8	GP "Toncev gradnja" - Surdulica	68.897,00	68.897,00	
9	PSS "Josif Pancic" - Belo Polje	124.950,00	124.950,00	
10	GP "Toncev gradnja" - Surdulica-druge usluge	1.164.983,00	1.164.983,00	
11	Opstina Surdulica - Surdulica-druge usluge	4.783.582,00	4.783.582,00	
12	"Coca Cola " - HBC Beograd	164.160,00	164.160,00	
13	JP"Komunalac" Bujanovac	237.273,00	237.273,00	
14	MZ"Masurica"	69.472,00	69.472,00	
15	ostala pravna lica	5.463.426,00	385.788,00	5.077.638,00
	Str- male radnje	1.856.110,00		1.856.110,00
	zbir	18.815.761,00	11.882.013,00	6.933.748,00
	Tuzbe	26.650.000,00		
	Fizicka lica	24.996.000,00		
	sporni dug	-38.255.612,00		
		32.206.149,00		

7. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

u hiljadama dinara

	31.12.2023.	31.12.2022.	Konto
1. Unapred plaćeni troškovi	432	363	280
2. Ostala aktivna vremenska razgraničenja			289
Svega AVR:	432	363	

Napomena:

Unapred plaćeni troškovi se odnose na godišnji obračun osiguranja imovine i lica i osiguranje motornih vozila

8. STRUKTURA KAPITALA

y 000 din.

	31.12.2023.	31.12.2022.
I. DRZAVNI KAPITAL (1.1.+ 1.2.- 1.3.)	127.417	93.276
1.1. Početno stanje	93.276	93.276
1.2. Povećanje	36.797	
1.3. Smanjenje	2.656	
II. ZAKONS. REZERVE (2.1.+ 2.2.- 2.3.)	78	78
2.1. Početno stanje	78	78
2.2. Povećanje		
2.3. Smanjenje		
III. NERASPOR.DOBITAK (1 + 2 – 3)	25.491	
1. Početno stanje		
2. Povećanje	25.491	
3. Smanjenje		
IV. GUBITAK (1 + 2 – 3)	75.042	44.295
1. Početno stanje	44.295	40.443
2. Povećanje	30.747	3.852
3. Smanjenje		
K A P I T A L (I + II + III - IV)	77.944	49.059

9. DUGOROČNA REZERVISANJA

u hiljadama dinara

	31.12.23	31.12.22	Konto
1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku			400
2. Rezerv.za trošk.obnavlj.prirodnih bogatstava			401
3. Rezervisanje za otpremnine za penziju	16.684	9.522	404
4. Rezervisanje za troskove sudskih sporova	1.415	1.163	405
Dugoročna rezervisanja (1 do 4)	18.099	10.685	

Napomena:

Rezervisanja za otpremninu za odlazak u penziju i jubilarne nagrade je izvršeno za sve radnike.
U 2023 god. je isplaćena otpremnina za odlazak u penziju 5 radnika u iznosu od 1.366 hilj.din.

10. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

	31.12.2023.	31.12.2022.	Konto
1. Kratk.kredit od matičnih i zavisn.pravn.lica			420
2. Kratk.kredit od ostalih povezanih pravn.lica			421
3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji			422
4. Ostale kratkoročne finansijske obaveze			429
Kratkoročne finansijske obaveze (1 do 4)	0	0	

Napomena:

U toku 2023. godine nije bilo novih zaduživanja po osnovu kratkoročnih kredita.

11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

u hiljadama dinara

	31.12.2023.	31.12.2022.	Konto
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	106	96	430
2. Dobavljači u zemlji	20.454	14.517	435
3. Ostale obaveze iz poslovanja			439
Svega obaveze iz poslovanja (1 do 3)	20.560	14.613	

Napomena:

Procenat izmirenja obaveze na dan
31.12.2023god. iznosi 60%

11.1. USAGLASENE OBAVEZE SA DOBAVLJAACIMA

Svim dobavljačima su poslali IOS-i. Od poslanih 150 , vraćeni su i usaglašeni su 45.

Od ukupnog iznosa obaveza prema dobavljačima usaglašena stanja iznose 75%, a neusaglašena 25%.

U tabeli su prikazani dobavljači sa najvećim iznosom.

Neusaglašena stanja su zbog toga što nisu vraćeni potpisani IOS-i.

red broj	naziv dobavljača	iznos	usaglašeno	neusaglašeno
1	"Telekom Srbija" - Beograd, Takovska 2.	85.079,50	85.079,50	
2	JP "EPS Snabdevanje" - Beograd, Carice Milice 2.	1.178.350,32	1.178.350,32	
3	NIS Gazprom Neft - Novi Sad, Narodnog fronta 12.	1.079.895,18	1.079.895,18	
4	Zavod za javno zdravlje - Vranje, J.Jankovica Lunge	3.293.281,60	3.293.281,60	
5	JP "Posta Srbija" - Beograd	125.029,00	125.029,00	
6	"Bandby 2022", Dusica Veselinovic - s.Zaguzanje	75.900,00	75.900,00	
7	"Vitreaks" - Nis, Ljubomira Nikolica 12.	1.953.039,60	1.953.039,60	
8	"IPC" - Beograd, Visegradska 6/2	119.400,00	119.400,00	
9	"Forum" - Nis, Cara Dusana 54.	80.000,00	80.000,00	
10	"Avenija MBNS1" - Vrnjacka Banja, Novo Selo	112.000,00	112.000,00	
11	"Omnidata" - Sabac, Stojana Novakovica 27.	85.869,55	85.869,55	
12	"Dunav osiguranje" - Beograd	228.753,24	228.753,24	
13	DDOR Novi Sad - Vranje	133.716,00	133.716,00	
14	"Resor" - Gadzin Han	764.442,40	764.442,40	
15	Zdravstveni centar - Surdulica	125.350,00	125.350,00	
16	TPAPR " Univerzal" - Surdulica	1.436.272,49	1.436.272,49	
17	"Uniprogres" - Ruma	135.780,00	135.780,00	
18	"BIN commerc" - Beograd	552.840,00	552.840,00	
19	"Silex" - Nis	334.240,00	334.240,00	
	zbir	11.899.238,88	11.899.238,88	
	Ostali dobavljači-usaglašeni	3.478.557,72	3.478.557,72	
	Ostali dobavljači- neusaglašeni	5.076.534,28		5.076.534,28
	UKUPNO	20.454.330,88	15.377.796,60	5.076.534,28

12. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

	31.dec.23	31.dec.22	Konto
1. Obaveze za neto zarada	6.366	4.508	450
2. Obaveze za porez na zarade	704	493	451
3. Obaveze za doprinose na zarade na teret radnika	1.835	1.362	452
4. Obaveze za doprinose na zarade na teret poslodavca	1.414	1.056	453
5. Obaveze za zarade koje se refundiraju	137	212	454-456
6. Obaveze za privr.i povrem.poslove - neto	468	186	465
7. Ostale obaveze	9.044	5.088	469
Svega kratkorocne obaveze (1 do 7)	19.968	12.905	

Napomena:

U ostalim obavezama sadrzane su:

a) obustave radnika 4.138 hilj.din.

b) umanjenje zarade za 2017 god.- Budzet

R.Srbije od 4.898 hilj.din.

c) Privredna komora Srbije - 8 hilj.din.

Ukupno 9.044

13. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

u hiljadama dinara

	31.dec.23	31.dec.22	Konto
I. Svega obaveze za PDV	1.318	1.076	479
1. Obaveze za porez na dobit			481
2. Obav.za poreze, carine i dr.dažbine	154		482
3. Ostale obaveze	293	139	489
II. Svega obav.za ostale javne prihode	447	139	
UKUPNO (I + II + III)	1.765	1.215	

Napomena:

Obaveze u iznosu od 154 hilj.din.odnose se na naknade za korišćenje vode i spuštenu vodu.

Ostale obaveze u iznosu od 293 hilj.di. dinara, odnose se na porez i doprinose za 12/ 2023.god. Za privremene i povremene poslove i nadzorni odbor

14. POSLOVNI PRIHODI

u hiljadama dinara

	31.dec.23	31.dec.22	Konto
2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	146.307	147.611	614
2. Ostali poslovni prihodi	21.028	4.259	64 i 65
3. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	452		
Svega poslovni prihodi (1 do 3)	167.787	151.870	

Napomena:

Prihod od prodaje proizvoda i usluga se odnosi na pružanje usluge iz osnovne delatnosti prečišćavanje i distribucija pitke vode ,odvoz smeca,čišćenje javnih površina, pogrebne usluge,pijačne usluge i dr. U ostale poslovne prihode 21.028 hilj.din. spadaju: prihodi od subvencija 16.699 hilj.din. od Opštine za nabavku spe vozila Kanal-dzet i za realizaciju i za realizaciju Javnih radova. i 4.329 hilj.din.na naknadu za pogonsku spremnost.

15. TROŠKOVI MATERIJALA

u hiljadama dinara

	31.dec.23	31.dec.22	Konto
1. Troškovi materijala za izradu	5.912	6.893	511
2. Troškovi ostalog (režijskog) materij.	264	212	512
3. Troškovi rezervnih delova	338	453	514
I.Svega troškovi materijala (1 do 3)	6.514	7.558	
1. Utrošena nafta	5.291	4.809	51301
2. Utrošen benzin	1.141	1.004	51302
3. Utrošen plin	233	170	51303
4. Utrošena električna energija	3.301	2.224	51304
5. Utrošena drva za ogrev	511		
II. Svega troškovi goriva i energije	10.477	8.207	513
Ukupno (I + II)	16.991	15.765	

16.TROŠK.ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

u hiljadama dinara

	31.decembar 2023.	31.decembar 2022.	Konto
1. Troškovi zarada i naknada zarada	90.105	85.485	520
2. Trošk.doprin.na zarade na teret poslodavca	13.866	13.925	521
3. Trošk.naknada po Ugovoru o delu			522
4. Trošk.nakn.po ugov. o privr.i povrem.poslov.	4.272	3.241	524
5. Trošk.naknada članovima Nadzornog odbora	722	604	526
6. Ostali lični rashodi	4.062	4.584	528-529
Svega (1 - 5)	113.027	107.839	

Napomena:

U ostale licne rashode spadaju: solidarna pomoc, troškovi prevoza zaposlenih,
troskovi dnevnica I sluzbenih putovanja,ishrana radnika na terenu i jubilarne nagrade.

17. OSTALI POSLOVNI RASHODI

u hiljadama dinara

	31.12.2023.	31.12.2022.	Konto
1. Troškovi transportnih usluga	1.209	1.184	531
2. Troškovi usluga održavanja	3.523	2.228	532
3. Troškovi ostalih usluga	3.571	4.020	539
4. Troškovi zakupnine	2.491		533
5. Troškovi reklame i propagande	442		
I. Troškovi proizvodnih usluga (1 - 3)	11.236	7.432	
1. Troškovi neproizvodnih usluga	9.961	6.184	550
2. Troškovi reprezentacije	349	278	551
3. Troškovi premije osiguranja	1.250	1.116	552
4. Troškovi platnog prometa	470	511	553
5. Troškovi članarina	49	49	554
6. Troškovi poreza	1.385	2.832	555
7. Ostali nematerijalni troškovi	5.634	3.461	559
II. Nematerijalni troškovi (1 - 7)	19.098	14.431	
1. Troškovi amortizacije	10.592	8.474	540
2. Rashodi od uslađivanja vrednosti imovine	1.231		582
3. Troškovi rezervisanja	8.780	2.318	54(-540)
III. Ukupno (1-3)	20.603	10.792	
Ukupno (I + II + III)	50.937	32.655	

Napomena:

U troškove ostalih usluga u iznosu od 3.571 hilj.din. spadaju hemijska i bakteriološka analiza vode, tehnički pregled vozila ,kanalizacione usluge-rad specijalnog vozila za odgušenje kanalizacije, servis vodomera i drugi pomocni poslovi.

U troškove neproizvodnih usluga u iznosu od 9.961 hilj.din.spadaju:čišćenje gradske deponije,vanredno izvoženje smeća ,softversko održavanje,bezbednost na radu, DDD usluge i dr.

U ostale nematerijalne troškove u iznosu od 5.634 hilj.din. spadaju troškovi javnih izvršitelja,advokata, troškovi registracije vozila i td.

18. FINANSIJSKI PRIHODI

u hiljadama dinara

	31.dec.23	31.12.2022.	Konto
1. Prihodi od kamata	2.645	1.863	662
2. Prihodi od kursnih razlika			663
3. Ostali finansijski prihodi			669
Svega finansijski prihodi (1 do 3)	2.645	1.863	

19. FINANSIJSKI RASHODI

u hiljadama dinara

	31.12.2023.	31.12.2022.	Konto
1. Rashodi kamata	169	47	562
- kamata na neblagovr.placene obaveze	108	9	
- kamata na kratkorocne kredite			
- kamata na sudske presude	61	38	
- kamata -poreska			
2. Negativne kursne razlike			563
3. Ostali finansijski rashodi			569
Svega finansijski rashodi (1 do 3)	169	47	

20. OSTALI PRIHODI I PRIHODI PO OSNOVU USKLADJIVANJA

u hiljadama dinara

	31.12.2023.	31.12.2022.	Konto
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	278		670
2. Dobici od prodaje materijala	338	77	673
3. Viškovi			674
4. Naplaćena otpisana potraživanja			675
5. Prihodi od smanjenja obaveza			677
6. Prihodi od ukidanja rezervisanja			678
7. Ostali nepomenuti prihodi	1.947	1.145	679
I. Svega ostali prihodi (1 do 7)	2.563	1.222	
1. Prihodi od uskladj.vrednosti potrazivanja			685
II. Svega prih.od uskladj.vredn.potraziv.			
Ukupno (I + II)	2.563	1.222	

Napomena:

U ostale prihode 1.948 hilj.din. Spadaju: naknade stete od osiguranja i naplaceni sudski troškovi

21. OSTALI RASHODI I RASHODI PO OSNOVU USKLADJIVANJA

u hiljadama dinara

	31.12.2023.	31.12.2022.	Konto
1. Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje osnovnih sredstava	199	330	570
2. Gubici od prodaje materijala	170	52	573
3. Manjkovi			574
4. Rashodi po osnovu otpisa potraživanja			576
5. Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala	604	212	577
6. Ostali nepomenuti rashodi	8.749	1.284	579
I. Svega ostali rashodi (1 - 6)	9.722	1.878	
1. Rashodi po osnovu obezvređ. potraživanja	10.581	639	585
II. Svega rash.po osnovu obezvređ.potr.	10.581	639	
Ukupno (I + II)	20.303	2.517	

Napomena:

U ostale rashode 8.749 hilj,din spadaju:sudske presude,naknade stete , rashodi po osnovi ukudanja potraživanja od Opštine iz ranijih godina.

22. NETO GUBITAK

	31.12.2023.	31.12.2022.
Poslovni dobitak		
Poslovni gubitak	13.168	4.389
Dobitak iz finansiranja	2.476	1.816
Prihodi od usklađivanja vrednosti	452	
Rashodi po osnovu usklađivanja vrednosti	10.581	639
Ostali prihodi	2.563	1.222
Ostali rashodi	9.722	2.517
Gubitak iz redovnog poslovanja	28.432	3.868
Dobitak iz redovnog poslovanja		
Porez iz dobitka		
Odloženi poreski rashod perioda	2.315	
Odloženi poreski prihod perioda		16
NETO GUBITAK	30.747	3.852
NETO DOBITAK		

Po ovom godišnjem računu ostvaren je gubitak u iznosu od 30.747 hilj.dinara.

23. ZALOGE I HIPOTEKE

JP „Vodovod“, Surdulica u 2023.godini nema datih hipoteka niti zaloga.

24. UVID U NALAZE EKSTERNIH KONTROLNIH ORGANA

U toku 2023.godine nije bilo kontrole od strane eksternih kontrolnih organa.

25. SUDSKI SPOROVI

U toku 2023 god.izvršeno je rezervisanje za troškove sudskih sporova u iznosu od 1.414.544,00 din. Ovo rezervisanje neće imati značajan uticaj na naše finansijske izveštaje.

26. STALNOST POSLOVANJA

Naša osnovna pretpostavka sastavljanja finansijskih izveštaja je stalnost poslovanja preduzeća, tj sastavili smo finansijske izveštaje uz pretpostavku da nemamo nameru ni potrebu da likvidiramo ili smanjimo obim našeg poslovanja, a nastavimo sa ostvarivanjem pozitivnog rezultata.

27. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

U našem radu, a nakon datuma sastavljanja fiinansijskih izveštaja za 2023. godinu nije bilo poslovnih događaja koji bi mogli da utiču na realnost istih.

Rukovodilac finansijskog sektora

Dušica Dimitrijević

vd.direktor,

Goran Vukašinović

На основу члана 26. Стаута ЈП „Водовод“ и члана 6. Пословника о раду Надзорног одбора, Надзорни одбор ЈП „Водовод“ на седници одржаној дана 10.05.2024 године, доноси

О Д Л У К У

1. Усваја се Годишњи извештај о пословању уз кориговани финансијски извештај за 2023.годину Јавног предузећа „Водовод“ из Сурдулице
2. Годишњи извештај о пословању уз кориговани финансијски извештај за 2023.годину је саставни део ове Одлуке.

Председник Надзорног одбора
Саша Поповић



ЈП“ВОДОВОД“ Сурдулица

**ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ СА
КОРИГОВАНИМ ФИНАНСИЈСКИМ ИЗВЕШТАЈЕМ**

за 2023 год.

Основни подаци:

ЈП“Водовод“

Ул.Српских Владара 67, Сурдулица

Претежна делатност :3600

Матични број:07180101

ПИБ:100948572

ЈБКЈС:84105

Оснивач:Скупштина Општине Сурдулица

Вд.Директор:

Председник надзорног одбора:

Чланови надзорног одбора:

Горан Вукашиновић

Саша Поповић

Марко Станковић

Наташа Христов

I. ОПШТИ ДЕО – АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА

У пословној 2023 години Јавно предузеће Водовод је пословало уз остварени губитак из редовног пословања у износу од 28.431.964,00 дин. односно нето губитак у износу од 30.746.703,00 дин.

Предузеће послује обједињено и поред основне делатности- пречишћавања и дистрибуције воде и сакупљање и извожења смећа обавља и послове чишћења јавних површина, одржавање градског зеленила, пречишћавања отпадних вода, одржавање водоводне и канализационе мреже, димничарске услуге, погребне услуге и пијачне услуге.

Остварени приходи су углавном из основне делатности . У 2023 год. велики утицај на пословање су имали приходи од субвенција од стране Оснивача- Општине Сурдулица из средстава Министарства без портфеља задуженог за унапређење и развој недовољно развијених општина, за набавку специјалног возила Канал-Цет. Набавка овог наменског возила је од великог значаја пружања услуга одгушења канализације сопственим возилом, а не коришћењем туђих услуга, што доводи до смањења трошкова у пословању. Извршено је на прекњижавање од одложених прихода од субвенција из 2022 год. за набавку Аутосмећара и Аутоцистерне на добит из ранијег периода у 2023 год. по препоруци Државне ревизорске институције

И поред остварених прихода из редовног пословања и на име субвенција, на другој страни су доста повећани трошкови из пословања , што је довело до настанка губитка.

Због повећања цена повећани су трошкови материјала, горива и електричне енергије. Због застарелости механизације и честог квара на њима морало се узети под закуп аутосмећар и ангажовати по потреби камион кипер од других правних лица, у циљу извршења услуга извожења смећа које су од јавног значаја. Повећани су трошкови чишћења градске депоније јер је дошло до настанка пожара на депонији, те се морало то све санирати и довести у функционалном стању. Такође је било потребе закупа булдожера да би се што ефикасније извршили радови на чишћењу градске депоније.

Због великог дуговања грађана за комуналне услуге због чега су вршена редовна утужења у циљу спречавања њихове застарелости, као и због потраживања старости преко 180 дана по Правилнику о рачуноводству и рачуноводственим политикама велики износ је пренет на сумњива и спорна потраживања на име обезвређења потраживања што је такође утицало на повећање расхода. Такође су повећани трошкови због плаћања предјума Јавним извршитељима за покретање поступка утужења истих.

И поред релативно добре наплате потраживања, није било довољно измирити обавезе према добављачима , измиривани су приоритети насталих трошкова који су били неопходни за пословање.

Државана ревизорска институција је вршила ревизију за 2022 годину, те су својим извештајем указали на неке исправке које су урађене у 2023 години. Те исправке нису биле од великог утицаја на пословање, али су помогле у уређењу неких пословних радњи у складу са законом. Један од битних препорука ДРИ је вршење процене вредности основних средстава које су биле отписане а још увек су биле у употреби. Такође је процењено грађевинско земљиште и уведено у пословне књиге, и издвојено од грађевинских објеката, а све то је довело до повећање вредности укупног капитала.

С обзиром на потешкоће у пословању може се рећи да је било стабилно , редовно су пружане услуге грађанима, редовно исплаћиване зараде и други трошкови запослених.

Општина Сурдулица је показала инерасовање за пословност овог предузећа и уз њену помоћ и залагање самих запослених постоји визија за опстанак и наставак успешног пословања и у наредној години.

РАД ФАБРИКЕ ВОДЕ

У 2023.години кроз фабрику воде је прошло 3.147.285 m³ сирове воде:

према граду	-	2.111.785 m ³
према селима	-	<u>527.968 m³</u>
укупно чисте воде:		2.639.753 m ³
сервисна вода	-	507.532 m ³

Због замућености сирове воде дозирано је 2.997 сата, односно 34,2 % укупне производње воде или (94 дана)

Укупан застој на фабрици воде износио је 105 сати или 1,2% од укупне годишње производње или (4 дана).

Разлози застоја су:

- због мутноће –58 сати
- због нестанка електричне енергије – 11 сати
- због квара на ултрамату – 21 сат.
- због чишћења песка из решетке ХЕ Власина – 7 сати
- због чишћења песка из флокуратора 5 сати
- због недостатка хлора 3 сата.

Квалитет произведене воде за пиће у фабрици „Калифер“ према анализама Завода за јавно здравље из Врања је следећи:

- од 252 укупно узетих узорака 223 је од хлорисане воде, а 35 од нехлорисане.
- од 223 хлорисаних узорака воде 2 узорка не задовољавају Правилник о хигијенској исправности воде за пиће.

Што се микробиологије тиче, укупно је анализирано 239, од тога је узорковано 191 хлорисане воде (97 узорка првоточеће место, 87 узорка мрежа редовна контрола, 7 узорка мрежа, 1 узорак Власина- Водовод, 2 узорка нови цевовод Дубрава-Алакинце резервоар) и 48 узорака сирове нехлорисане воде.

II. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ:

Јавно предузеће »Водовод«, Сурдулица је у пословној **2023.** години остварило укупан приход у износу од **172.995.222,00** дин. Структура укупних прихода је следећа:

1. Пословни приходи	.....	167.786.898,00
2. Финансијски приходи	.....	2.645.299,00
3. Остали приходи	.....	2.563.025,00

Свега: **172.995.222,00**

Јавно предузеће »Водовод«, Сурдулица је у **2023.** години пословало са укупно оствареним расходима у износу од **201.427.186,00** дин.. Структура укупних расхода је следећа:

1. Пословни расходи	.....	180.954.888,00
2. Финансијски расходи	.....	169.592,00
3. Остали расходи	.....	20.302.706,00

Свега: **201.427.186,00**

Из претходних података се види да је Јавно Предузеће »Водовод« у пословној 2023.години пословало са губитком из редовног пословања пре опорезивања у износу од 28.431.964,00 динара, док нето губитак износи 30.746.703,00 динара

(28.431.964,00 + 2.314.739,00 -одложени порески расходи = 30.746.703,00)

а) ПРЕГЛЕД ПРИХОДА И РАСХОДА:

			у 000
Р.бр.	Конто	Врсте прихода	Износ
1.	614	Приходи од продаје произв.и услуга на домаћ.тржишту	146.307
2.	64	Приходи од премија, субвенција, дотација	21.028
3.			
4.	662	Приходи од камата	2.645
5.	67	Остали приходи	2.563
6.	684	Приходи од усклађивања вредности	452
		Свега:	172.995

			У 000
Р.бр.	Конто	Врсте расхода	Износ
1.	511	Трошкови материјала за израду	5.912
2.	512	Трошкови осталог материјала	264
3.	513	Трошкови горива и енергије	10.477
4.	514	Трошкови резервних делова	338
5.	520	Трошкови зарад и накнада зарада (бруто)	90.105
6.	521	Трошкови доприноса на зараде на терет послодавца	13.866
7.	522	Трошкови накнада по уговору о делу	
8.	524	Трошк.накнада по угов.о привр.и поврем.пословима	4.272
9.	526	Трошкови накнада члановима надзорног одбора	721
10.	529	Остали лични расходи	4.062
11.	531	Трошкови транспортних услуга	1.209
12.	532	Трошкови услуга одржавања	3.523
13.	533	Трошкови закупнине	2.491
14.	539	Трошкови осталих услуга	3.571
15.	540	Трошкови амортизације	10.592
16.	545	Резервисање за отпремнине у пензију и судске трошкове	8.780
17.	550	Трошкови непроизводнох услуга	9.961
18.	551	Трошкови репрезентације	349
19.	552	Трошкови премије осигурања	1.250
20.	553	Трошкови платног промета	470
21.	554	Трошкови чланарина	49
22.	555	Трошкови пореза	1.382
23.	559	Остали нематеријални трошкови	5.633
24.	562	Расходи камата	169
25.	57	Остали расходи	9.722
26.	582	Расходи од усклађивања вредности имовине	1.231
27.	585	Обезвређивање потраживања	10.581

Свега :

201.427

Губитак се може објаснити доста повећаним трошковима. Због повећања цена повећани су трошкови материјала, горива и електричне енергије. Због застарелости механизације и честог квара на њима морало се узети под закуп аутосмећар и ангажовати по потреби камион кипер од других правних лица, у циљу извршења услуга извожења смећа које су од јавног значаја. Повећани су трошкови чишћења градске депоније јер је дошло до настанка пожара на депонији, те се морало то све санирати и довести у функционалном стању.

Извршена су резервисања за отпремнине одласка у пензији, јубиларне награде и судских трошкова у законским оквирима по налогу Државне ревизорске институције, што је такође повећало пословне расходе.

Због великог дуговања грађана за комуналне услуге због чега су вршена редовна утужења у циљу спречавања њихове застарелости, као и због потраживања старости преко 180 дана по Правилнику о рачуноводству велики износ је пренет на сумњива и спорна потраживања на име обезвређења потраживања што је такође утицало на повећање расхода. Такође су повећани трошкови због плаћања предјума Јавним извршитељима за покретање поступка утужења истих.

б) ПРЕГЛЕД ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

у 000

Р.бр.	Назив	Дугује	Потражује
	Потраживања		
1.	Потраживања од купаца	70.462	
	- 2040 - правна лица (комун.услуге)	9.236	1.934
	- 2041 – правна лица (утужени)	3.934	3.934
	- 2042 - правна лица (остале услуге)	10.028	2.127
	- 2043 – физичка лица (остале услуге)	735	307
	- 2044 – старије тужбе(физ. и правна лица)	8.890	8.890
	- 2047 – физичка лица (комун.услуге)	23.813	7.238
	- 20472 –физичка лица -утужени	13.826	13.826
	- 2049 – исправка вредности потражив.	-38.256	38.256
2.	Потраживања по основу камате	857	
3.	Потраживања од запослених	3.483	
4.	Потраж. од РЗО за боловање преко 30 д.	426	
5.	Новчана средства на текућим рачунима	432	
6.	Потраживања по основу продаје(акције)	1.059	
7.	Унапред плаћени трошкови осигурања	432	
	Укупно	38.895	

	Обавезе		
1.	Резервисања		18.099
2.	Примљени аванси		106
3.	Добављачи у земљи		20.454
4.	Обавезе за зараде		10.319
5.	Обавезе за зараде које се рефундирају		137
6.	Обавезе за привр.и поврем.послове		468
7.	Обавезе за ПДВ по основу разлике		1.318
8.	Остале обавезе-обуставе од зараде запосл.		9.044
9.	Остале обавезе за остале јавне приходе		447
10.	Унапред наплаћени приходи		788
11.	Одложене пореске обавезе		2.378
	Укупно		63.558

- Из приложеног се види да је један од проблема у пословању велики износ потраживања пренет на сумњива и спорна потраживања као и на утужење.
- У сумњива и спорна потраживања спадају сва краткорочна потраживања која нису наплаћена у року од 180 дана од дана истека рока за наплату (чл.19. Правилника о рачуноводственим политикама.) за која се сматра да ће тешко бити наплаћена.
- Потраживања од запослених се односе на купљену робу на рате од добављача.
- Потраживања на основу продаје у износу од 1.059 хиљ.дин. се односе на датим акцијама АД“ Симпо“ Врање за намирење дуга за комуналне услуге из ранијег периода.
- Обавезе за резервисања се односе на резервисања за отпремнине за одлазак у пензију, за јубиларне награде запослених и са судске трошкове.
- Обавезе према добављачима у земљи су повећане и износе 20.454 хиљ. дин., јер су недостајала финансијска средства за измирење.
- Обавезе за зараде запослених и зараде за привремене и повремене послове се односе на зараду за децембар 2022.год. која је укалкулисана на крају године у складу са законом.
- У остале обавезе је садржан и износ од 4.898.384,11 дин. који се односи на обавезе из 2017 год. по основу умањења зарада по уредби Републике Србије.
- Унапред наплаћени приходи се односе на закуп гробних места на 10 године.

III. УПОРЕДНИ ПРЕГЛЕД ПОСЛОВАЊА У 2023. У ОДНОСУ НА 2022. ГОД.

у хиљадама динара

Р.бр.	Назив	2023.год.	2022.год.	2023/2022 у %
1.	Укупни приходи	172.995	154.955	111%
	- Пословни приходи	167.787	151.870	
	- Финансијски приходи	2.645	1.863	
	- Остали приходи	2.563	1.222	
2.	Укупни расходи	201.427	158.823	127%
	- Пословни расходи	180.955	156.259	
	- Финансијски расходи	169	47	
	- Остали расходи	20.303	2.516	
3.	Губитак	28.432	3.868	
4.	Добитак			
5.	Основна средства	91.151	58.788	155%
6.	Обртна имовина	50.351	59.244	86%
	- Залихе	11.456	13.123	
	- Краткорочна потраживања	33.265	36.894	
	- Остала потраживања	4.766	8.295	
	Краткорочна времен. разграничења	432	363	
8.	- Готовина	432	569	
9.	Капитал	77.944	49.043	159%
10.	Краткорочне обавезе	42.293	28.733	147%
	- Добављачи	20.454	14.517	141%
	- Примљени аванси	106	96	
	- Обавезе за зараде	19.968	12.905	155%
	- Друге обавезе	1.765	1.215	
11.	Просечан број запослених по основу стања на крају године	87	88	
	Бруто зараде по раднику (месечно у динарима)	86.307	80.952	107%

Подаци из горе наведене табеле нам показују следеће:

- Укупни приходи у 2023.год. у односу на 2022.год. су повећани за 11 %, и повећање се односи на субвенције од Општине за набавку специјалног возила Канал-Цет.
- Укупни расходи у 2023 год. у односу на 2022 год. су повећани за 27% и то повећање се односи на повећање трошкова материјала,горива и електричне енергије због повећања цена на тржишту, трошкове закупа смећара , трошкове одржавања градске депоније,обезвређења потраживања-сумњива и спорна потраживања и на трошкове плаћања предјума Јавним извршитељима за покретање тужби купаца за дуговања за комуналне услуге.
- У 2023.год. у односу на 2022.год. дошло је до повећања вредности основних средстава за 55%. Повећање се односи на набавку специјалног возило Канал-цет, као и на процену вредности основних средстава, грађевинског земљишта које није постојало у пословним књигама, као и опреме која је била отписана а још увек у употреби . Процена је рађена по налогу Државне ревизорске институције.
- Обртна имовина је смањена у 2023 год. у односу на 2022 год. за 24 %, пре свега због смањења потраживања од купаца и смањења залиха .
- Укупни капитал је повећан у 2023 год. у односу на 2022 год. због повећања ревалоризационе резерве јер је вршена процена вредности основних средстава.
- Краткорочне обавезе су повећане у 2023 год. у односу на 2022 год. за 47% због повећања обавеза према добављачима и због повећања обавеза зараде према запосленима због неисплаћеног регреса а укалкулисаног на карају године.

IV. ПРЕГЛЕД ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА ЗА 2023.ГОД. И ОСТВАРЕЊЕ ПЛАНА ПО ЗАВРШНОМ РАЧУНУ ЗА 2023.ГОД.

1. ПРИХОДИ:

у хиљадама динара

Р.бр.	Конто	Врста прихода	План за 2023.г.	Реализација 2023.г.
2.	614	Прих.од продаје произ.и усл.на домац.трж	160.000	146.307
3.	64	Приходи од дотација, субвенција,...	20.000	21.028
4.	650	Приходи од закупнина		
5.	662	Приходи од камата	4.000	2.645
6.	67	Остали приходи	1.000	2.563
7.	68	Приходи од усклађив.вредности потраж.		452
		Укупно:	185.000	172.995

- Приходи од продаје производа и услуга су мање реализовани од планираних јер није дошло до повећања цена комуналних услуга које су планиране у 2023 години.

- Приходи од субвенција су више реализовани од планираних јер су уплаћена средства за куповину специјалног возила Канал-Цет од стране Општине Сурдулица из средстава министарства без портфеља задуженог за унапређење и развој изразито недовољно развијених општина.

2. РАСХОДИ:

у хиљадама динара

Р.бр.	Конто	Врста расхода	План за 2023.г.	Реализација 2023.г.
1.	511	Трошкови материјала за израду	4.000	5.912
2.	513	Трошкови канцеларијског материјала	300	264
3.	513	Трошкови горива и енергије	12.000	10.477
4.	514	Трошкови резервних делова	800	338
5.	520	Трошкови зарада	101.010	90.105
6.	521	Трошкови доприноса на зараде	16.313	13.866
7.	522	Трошкови накнаде уговора о раду	500	
8.	528	Трошкови ангажовања запосл.преко аген	850	
9.	524	Трошк.накн.по угов.о привр.и повр.посл.	3.700	4.272
10.	526	Трошк.накнада чланов.Надзорног одбора	1.000	721
11.	529	Остали лични расходи	4.200	4.062
12.	531	Трошкови транспортних услуга	1.500	1.209
13.	532	Трошкови услуга одржавања	3.000	3.523
14.	533	Трошкови закупнине	4.000	2.491
15.	539	Трошкови осталих услуга	4.150	3.571
16.	540	Трошкови амортизације	8.000	10.592
17.	545	Резервисање за отпремнине и јубиларне н	600	8.528
18.	549	Резервисања за судске трошкове	400	252
19.	550	Трошкови непроизводних услуга	6.000	9.961
20.	551	Трошкови репрезентације	350	349
21.	552	Трошкови осигурања	1.200	1.250
22.	553	Трошкови платног промета	500	470
23.	554	Трошкови чланарина	50	49
24.	555	Трошкови пореза	500	460
25.	555	Накнаде за коришћење и испушт.воду	1.000	925
26.	559	Остали нематеријлни трошкови	2.500	5.633

27.	562	Расходи камата	150	169
28.	57	Остали расходи	500	9.722
29.	582	Расходи од усклађивања вредности		1.231
30.	585	Обезвређење потраживања		10.581
		Укупно:	173.073	201.427

- Трошкови материјала су повећани јер је дошло до повећања цена на тржишту.
- Трошкови накнаде по уговору за привремене и повремене послове су повећани јер је дошло до повећања минималне зараде, те се и самим тим усагласила и висина зараде тих радника.
- Трошкови амортизације су повећани јер су биле нове набавке основних средстава.
- Трошкови резервисања су повећани јер је извршено резервисање за отпремнине за одлазак у пензију, за јубиларне награде и за судске трошкове по закону по налогу Државне ревизорске институције.
- Трошкови непроизводних услуга су повећани због ангажовања других правних лица на пословима ванредног извожења смећа отвореним камионом због велике количине смећа на терену, а све у циљу испуњења обавеза према грађанима као и у циљу очувања заштите животне средине. Такође су трошкови повећани због потребе одржавања градске депоније јер је дошло до настанка пожара на депонији, те се морало све то санирати и довести у функционалном стању.
- Остали нематеријални трошкови су повећани због плаћања предјума Јавним извршитељима за покретање поступка утужења физичких и правних лица који нису измиривали своја дуговања, а све у циљу наплате датих потраживања и спречавања њихове застарелости.
- Остали расходи су повећани због исплате дуга за превоз од куће до посла запосленима који су покренули судски поступак против предузећа, као и на име обезвређење потраживања због преноса ненаплативих потраживања старијих од 180 дана по Правилнику о рачуноводству на сумњина и спорана.

III. ПЛАН РАЗВОЈА ЗА 2024. ГОДИНУ

У 2024. години години ЈП“Водовод“ Сурдулица планира да настави пословање бољом динамиком од предходне године.

Има се у плану повећање цена комуналних услуга како би повећали приходе и одржали пословност предузећа.

Планирано је да се преко локалне самоуправе а из Министарства задуженог за развој недовољно развијених општина добију средства за суфинансирање пројекта „Извођење радова на водоводној мрежи у циљу унапређења капацитета ЈП“Водовод“ Сурдулица у износу од 9.991.140,00 дин. Такође је планирано из испих субвенција куповина механизације- камиона Кипер.

Наставити са рестриктивним смањењем трошкова, а повећањем прилива првенствено повећаном наплатом комуналних услуга.

Треба вршити реконструкцију канализационе и водоводне мреже у сарадњи са локалним самоуправом, због дотрајалости, како не би долазило до све чешћих хаварија, пуцања цеви и изливања отпадних вода што доводи до додатних трошкова.

IV. ЗАКЉУЧАК

На основу свеобухватне анализе пословања ЈП“Водовод“-а може се закључити да је 2023 година била релативно стабилна у финансијском смислу и поред озбиљних проблема у пословању пре свега финансијских.

Било је потешкоћа у пружању услуге грађанима, због смањеног броја радника, због лоше опремљености механизацијом, честих кварова камиона –смећара због њихове старости и њихове честе поправке било је понекад застоја у извожењу смећа али се ипак постизало пружање услуга грађанима.

Набавком нове механизације очекујемо да ће у 2024 год. пружање услуга бити адекватно и правовремено и да ће расходи по овом основу бити мањи него у 2023.

ЈП“ Водовод“ има потенцијала да настави да послује позитивно уз максимално залагање запослених и подршци Оснивача-Општине Сурдулица.

Руководиоц финансијског сектора
Душица Димитријевић

вд. Директор,
Горан Вукашиновић

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		167.787	151.870
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	14	146.307	147.611
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		146.307	147.611
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	14	21.028	4.259
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		452	
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		180.955	156.259
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	15	16.991	15.765
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	16	113.027	107.839
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		90.105	85.485
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		13.866	13.925
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		9.056	8.429
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	12.3	10.592	8.474
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	12.3	1.231	
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	17.1	11.236	7.432
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	12.3	8.780	2.318
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	17.2	19.098	14.431

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година		Претходна година	
				5	6		
1	2	3	4				
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025					
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			13.168		4.389
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	18		2.645		1.863
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028					
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			2.645		1.863
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030					
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031					
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	19		169		47
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033					
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034			169		47
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035					
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036					
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			2.476		1.816
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038					
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039					
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	21.2		10.581		639
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	20		2.563		1.222
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	21.2		9.722		1.878
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043			172.995		154.955
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044			201.427		158.823
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045					
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	22		28.432		3.868
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047					
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048					
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049					

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година		Претходна година	
				5	6		
1	2	3	4				
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			28.432		3.868
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051					
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			2.315		
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053					16
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054					
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055					
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	22		30.747		3.852
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057					
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058					
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059					
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060					
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ						
	1. Основна зарада по акцији	1061					
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062					

у _____

дана _____ 20 _____ године

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Матични број 07180101

Шифра делатности 3600

ПИБ 100948572

Назив JAVNO PREDUZEĆE VODOVOD, SURDULICA

Седиште СУРДУЛИЦА, СРПСКИХ ВЛАДАРА 67

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		91.151	58.788	43.564
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	4	91.151	58.788	43.564
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		41.941	32.847	35.429
023	2. Постројења и опрема	0011		49.210	25.941	7.535
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				600
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Претходна година		
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.	
					1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019					
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020					
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021					
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022					
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023					
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024					
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025					
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026					
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027					
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028					
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029					
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		50.351	59.244	40.136	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	5	11.456	13.123	8.989	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	5.1	11.350	9.079	8.989	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033					
13	3. Роба	0034					
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	5.2	106	4.044		
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036					
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037					
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	6	33.265	36.894	22.246	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	6	32.206	36.894	22.246	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040					

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043	6	1.059		
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	6	4.766	8.295	7.745
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		4.766	8.295	7.745
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	6	432	569	927
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	7	432	363	229
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		141.502	118.032	83.700
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	8	77.944	49.059	52.911
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	8.1	90.620	93.276	93.276
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	8.2	78	78	78
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		36.797		
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	8.3	25.491		11.644
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		25.491		11.644
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	8.4	75.042	44.295	52.087
350	1. Губитак ранијих година	0413		44.295	40.443	52.087
351	2. Губитак текуће године	0414		30.747	3.852	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	9	18.099	10.685	9.561
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		18.099	10.685	9.561
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	9.3	16.684	9.522	8.653
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	9.4	1.415	1.163	908
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Претходна година		
				Текућа година	Крајње стање _____	Почетно стање _____
					20__.	01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		2.378	64	80
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		788	29.491	
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		42.293	28.733	21.148
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	10			
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	10			
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	11	106	96	578
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	11	20.454	14.517	7.193
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		20.454	14.517	7.193
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		21.733	14.120	13.377

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	12	19.968	12.905	12.541
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	13	1.765	1.215	836
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕНЉЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		141.502	118.032	83.700
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у _____	Законски заступник
дана _____ 20__ године	_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2023 годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	5	5
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	87	88
6. Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9006		
7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9007		

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стање на почетку године	9008			
	1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера)	9009			
	1.3. Повећања у току године - софтвери	9010			
	1.4. Повећања у току године - аванси	9011			
	1.5. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9012			
	1.6. Амортизација и обезвређење	9013			
	1.7. Ревалоризација	9014			
	1.8. Стање на крају године (9008 + 9009 + 9010 + 9011 - 9012 + 9013 + 9014)	9015			

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
02 (део)	2. Грађевински објекти, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9016	286.486	229.971	56.515
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017	36.055	10.592	25.463
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018			
	2.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9019	181.838	173.123	8.715
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020			
	2.6. Ревалоризација	9021			
	2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)	9022	140.703	67.440	73.263
02 (део)	3. Земљиште				
	3.1. Стање на почетку године	9023	2.273		2.273
	3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса)	9024	17.888		17.888
	3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација и др.)	9025			
	3.4. Повећања у току године - аванси	9026			
	3.5. Смањења у току године (продаја и др.)	9027	2.273		2.273
	3.6. Амортизација и обезвређење	9028			
	3.7. Ревалоризација	9029			
	3.8. Стање на крају године (9023 + 9024 + 9025 + 9026 - 9027 + 9028 + 9029)	9030	17.888		17.888
03	4. Биолошка средства				
	4.1. Стање на почетку године	9031			
	4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкција и др. без аванса)	9032			
	4.3. Повећања у току године - аванси	9033			
	4.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9034			
	4.5. Амортизација и обезвређење	9035			
	4.6. Ревалоризација	9036			
	4.7. Стање на крају године (9031 + 9032 + 9033 - 9034 + 9035 + 9036)	9037			

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	9038	11.350	9.079
11	2. Недовршена производња и услуге	9039		
12	3. Готови производи	9040		
13	4. Роба	9041		
14	5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	9042		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	9043	106	4.044
	7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 = 0031 + 0037)	9044	11.456	13.123

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9045		
	у томе: страни капитал	9046		
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	9047		
	у томе: страни капитал	9048		
302	3. Улози	9049		
	у томе: страни капитал	9050		
303	4. Државни капитал	9051	90.620	93.276
304	5. Друштвени капитал	9052		
305	6. Задружни удели	9053		
306	7. Емисиона премија	9054		
307	8. Улози - сопствени извори других правних лица - улози оснивача и других лица	9055		
309	9. Остали основни капитал	9056		
	10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 = 0402 + 0404)	9057	90.620	93.276

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број-

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9058		
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9059		
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9060		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9061		
300	3. СВЕГА - номинална вредност (9059 + 9061 = 9045)	9062		

VI. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9063		
2. Физичка лица	9064		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9065		
4. Финансијске институције	9066		
5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера	9067		
6. Страна физичка лица	9068		
7. Страна правна лица	9069		
8. Европске финансијске и развојне институције	9070		
9. СВЕГА (9063 + 9064 + 9065 + 9066 + 9067 + 9068 + 9069 + 9070 = 3045)	9071		

VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226 (део)	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9072		
43	2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	9073	60.456	68.528
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	65.525	62.031
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	6.665	6.443
452	5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	17.918	17.011
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077	2.631	1.958
	7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)	9078	153.195	155.971

VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	9079	10.477	8.207
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	9080	90.105	85.485
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	13.866	13.925
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	9082		
524	5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицем	9083	4.272	3.241
526	6. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9084	722	604
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085		794
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086	3.787	3.384
део 529	9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087	275	406
део 529	10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена	9088		
део 525, 533 и део 54	11. Трошкови закупнина	9089		
део 525, део 533 и део 54	12. Трошкови закупнина земљишта	9090		
536 и 537	13. Трошкови истраживања и развоја	9091		
552	14. Трошкови премија осигурања	9092	1.250	1.116

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
553	15. Трошкови платног промета	9093	470	511
554	16. Трошкови чланарина	9094	49	49
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095	1.385	2.832
556	18. Трошкови доприноса	9096		
део 579	19. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9097		
	20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097)	9098	126.658	120.554

IX. РАСХОДИ КАМАТА

-износи у хиљадама ди

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 56 (део)	1. Камате по кредитима и зајмовима од пословних банака у земљи	9099		
	2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи	9100		
	3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмодаваца у земљи	9101		
	4. Камате по основу хартија од вредности	9102		
	5. Затезне камате	9103	169	
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству	9104		
	7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)	9105	169	

X. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9106	708	2.333
641	2. Приходи по основу условљених донација	9107	15 991 / 41.482	1.926
65	3. Други пословни приходи	9108	4 328	
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	9109		
651	5. Приходи од чланарина	9110		
део 660, део 661 и део 669	6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9111		
	7. Контролни збир (9106 + 9107 + 9108 + 9109 + 9110 + 9111)	9112	21 027 / 42.190	4.259

XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 66 (део)	1. Камате по депозитима у пословним банкама у земљи	9113		
	2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи	9114		
	3. Камате по основу хартија од вредности	9115		
	4. Затезне камате	9116	2645	
	5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству	9117		
	6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)	9118	2645	

XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза)	9119		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	9120		
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9121		
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9122		
5. Остала државна додељивања	9123		
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9124		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9125		
8. Контролни збир (9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123 + 9124 + 9125)	9126		

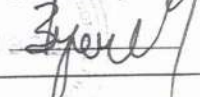
XIII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
230 (део), 231 (део), 232 (део), 234 (део)	1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9127			
043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)	2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9128			
	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130 + 9131 + 9132)	9129	70 462 + 106 70 568	38.256	32 312 33.170
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима и предузетницима	9130	62 002 62.330	35.416	26.586 26.914
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси државним органима и институцијама	9131	3 169 3.699	2.840	.329 859
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси органима и институцијама локалне самоуправе	9132	5.397		5.397
	4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136)	9133	3.908		3.908
206 (део), 221, 228 (део)	4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника	9134	3.482		3.482
206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.2. Потраживања од државних органа и институција	9135	426		426
206 (део), 222 (део), 224, (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе	9136			

у _____
 дана _____ 20 _____ године

Законски заступник



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).