



РЕВИЗОРСКА КУЋА

УДИТОР

**ЈКП ВОДОВОД
УЖИЦЕ**

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ
РЕВИЗОРА**

*Финансијски извештаји
31. децембар 2019. године*

Београд, 2020. године

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА ----- 1-3

ПРИЛОГ

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ



РЕВИЗОРСКА КУЋА

АУДИТОР

11000 Београд, Страхњића бана 26
тел/факс: (+381 11) 2624-932, 2182-752, 2632-255, 2625-820
www.auditor.rs; e-mail: auditor@auditor.rs

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

ОСНИВАЧУ И ДИРЕКТОРУ ЈКП ВОДОВОД УЖИЦЕ

Мишљење

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја **Јавног комуналног предузећа Водовод, Ужице** (у даљем тексту: Предузеће) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2019. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје.

По нашем мишљењу, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Предузећа на дан 31. децембар 2019. године као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Основа за мишљење

Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије (МСР). Наше одговорности у складу са тим стандардима су детаљније описане у одељку извештаја који је насловљен Одговорности ревизора за ревизију финансијских извештаја. Ми смо независни у односу на Предузеће у складу са Етичким кодексом за професионалне рачуновође Одбора за Међународне етичке стандарде за рачуновође (ИЕСБА Кодекс) и етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији, и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима и ИЕСБА Кодексом. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и адекватни да нам пруже основу за наше мишљење.

Наглашавање питања

У оквиру АОП-а 0402, на дан 31. децембар 2019. године, Предузеће је исказало основни капитал у износу од 2.005.077 хиљада динара. Исказана књиговодствена вредност основног капитала не одговара вредности основног капитала који је уписан у Регистар привредних субјеката код Агенције за привредне регистре. Наше мишљење није модификовано по наведеном питању.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

ОСНИВАЧУ И ДИРЕКТОРУ ЈКП ВОДОВОД УЖИЦЕ

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

Руководство Предузећа је одговорно за састављање и истинито приказивање приложених финансијских извештаја у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања, као и за оне интерне контроле које одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње и грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Предузећа да настави са пословањем у складу са начелом сталности, обелодањујући, по потреби, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство намерава да ликвидира Предузеће или да обустави пословање, или нема другу реалну могућност осим да то уради. Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Предузећа.

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наш циљ је стицање уверавања у разумној мери о томе да финансијски извештаји, узети у целини, не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке и издавање извештаја ревизора који садржи наше мишљење. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверавања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално погрешне исказе ако такви постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

Као део ревизије у складу са МСР, ми примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Исто тако, ми:

- вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке; осмишљавање и обављање ревизијских поступака који су прикладни за те ризике и прибављање довољно адекватних ревизијских доказа да обезбеде основу за мишљење ревизора. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерне контроле;



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставка)

ОСНИВАЧУ И ДИРЕКТОРУ ЈКП ВОДОВОД УЖИЦЕ

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (наставка)

- стичемо разумевање о интерним контролама које су релевантне за ревизију ради осмишљавања ревизијских поступака који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола ентитета;
- вршимо процену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство;
- доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и, на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности ентитета да настави са пословањем у складу са начело сталности. Ако закључимо да постоји материјална неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо своје мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу за последицу да имају да ентитет престане да послује у складу са начелом сталности;
- вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.

Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке интерне контроле које смо идентификовали током ревизије.

Београд, 19. мај 2020. године

Лиценцирани, овлашћени ревизор


Ненад Јовић


Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07258160

Шифра делатности 3600

ПИБ 100600220

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE VODOVOD, UŽICE

Седиште Ужице, Хероја Луна 2

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. 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 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1644049	1648222	0
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	3	4054	3368	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005	3	3876	3190	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	3	178	178	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	6,7	1638862	1643694	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	6,7	9805	9805	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	6,7	1503374	1515921	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	6,7	74914	74712	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	6,7	50221	43256	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	6	548	0	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

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
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	8	1133	1160	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	8	16	0	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	8	1117	1160	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	9	0	524	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		301395	329146	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	10	41897	42149	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	10	41839	41583	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

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
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	10	58	566	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	11	193527	191178	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	11	193527	191178	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	12	3053	2682	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	13	48278	76417	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	13	3278	3417	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	13	45000	73000	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	14	11045	11763	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	15	880	2412	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	16	2715	2545	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1945444	1977892	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		36	36	

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
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	17	1874317	1915720	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	17	2005077	2005077	0
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	17	2002401	2002401	
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	17	2676	2676	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		0	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	17	130760	89357	0
350	1. Губитак ранијих година	0422	17	89357	64207	
351	2. Губитак текуће године	0423	17	41403	25150	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	18	1021	3295	0

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
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	18	1021	3295	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	18	1021	3295	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	19	9021	0	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	20	61085	58877	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	21	1500	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	21	1500	0	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

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
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	22	4300	3040	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	23	35293	34029	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	23	35197	34029	
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	23	96	0	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	24	11741	11511	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	25	109	2040	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	26	291	222	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	27	7851	8035	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		1945444	1977892	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		36	36	
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Duško Ljujić
287822-011296
5794428

Digitally signed by Duško Ljujić
287822-0112965794428
Date: 2020.05.19 12:07:09 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07258160**

Шифра делатности **3600**

ПИБ **100600220**

Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE VODOVOD, UŽICE**

Седиште **Ужице, Хероја Луна 2**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	28	303379	298208
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	28	279	368
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	28	279	368
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	28	301719	296171
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	28	301719	296171
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	28	184	185
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	28	1197	1484

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	29	340630	316864
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	29	1163	1298
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	29,30	7884	8568
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	29	44653	30721
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	29	34746	29850
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	29	148066	143437
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	29	26260	26608
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	29	53085	50085
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	29	230	2470
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	29	40311	40963
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		37251	18656
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	31	5318	8251
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		2042	2608
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037	31	2042	2608
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	31	3276	5643
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	32	167	9
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	32	163	7
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	32	4	2
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		5151	8242
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	33	8	891
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	34	5332	8308
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	35	9168	4449
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	36	2523	1068
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		30779	14450
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		1079	547
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		31858	14997
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	9,19	9545	10153
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	17,37	41403	25150
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П. _____	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Duško Ljujić
 287822-0112
 965794428

Digitally signed by
 Duško Ljujić
 287822-0112965794428
 Date: 2020.05.19
 12:10:22 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07258160

Шифра делатности 3600

ПИБ 100600220

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE VODOVOD, UŽICE

Седиште Ужице, Хероја Луна 2

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	17,37	41403	25150
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025	17,37	41403	25150
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Duško Ljujić
287822-01129
65794428

Digitally signed by
Duško Ljujić
287822-0112965794428
Date: 2020.05.19
12:12:42 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07258160**

Шифра делатности **3600**

ПИБ **100600220**

Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE VODOVOD, UŽICE**

Седиште **Ужице, Хероја Луна 2**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	342555	341602
1. Продаја и примљени аванси	3002	330746	329588
2. Примљене камате из пословних активности	3003	3002	4292
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	8807	7722
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	337903	303711
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	171229	135664
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	148098	146041
3. Плаћене камате	3008	3	0
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	18573	22006
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	4652	37891
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	28750	18305
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	652	64
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	28098	18241
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	35616	56475
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	35616	56475
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	6866	38170

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	1500	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	1500	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	1500	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	372805	359907
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	373519	360186
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	714	279
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	11763	12044
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	4	2
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	11045	11763
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Duško Ljujić
287822-01129
65794428

Digitally signed by
Duško Ljujić
287822-0112965794428
Date: 2020.05.19
12:16:10 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07258160

Шифра делатности 3600

ПИБ 100600220

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД, УЖИЦЕ

Седиште Ужице, Хероја Луна 2

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30			31		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5			
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	2005077	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	2005077	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	2005077	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	2005077	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	<input type="text"/>	4033	<input type="text"/>	4051	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	<input type="text"/>	4034	<input type="text"/>	4052	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	<input type="text"/>	4035	<input type="text"/>	4053	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	<input type="text" value="2005077"/>	4036	<input type="text"/>	4054	<input type="text"/>

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	64207	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059	64207	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	25150	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063	89357	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067	89357	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	41403	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	130760	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2b \geq 0$)	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1b - 2a + 2b \geq 0$)	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4b \geq 0$)	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 4b \geq 0$)	4118		4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6b \geq 0$)	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 6b \geq 0$)	4122		4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	<input type="text"/>	4141	<input type="text"/>	4159	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	<input type="text"/>	4142	<input type="text"/>	4160	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125	<input type="text"/>	4143	<input type="text"/>	4161	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4126	<input type="text"/>	4144	<input type="text"/>	4162	<input type="text"/>

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хецинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	1940870	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	1940870	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	1915720	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	1915720	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337					
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају					
1	2		15		16		17	
8	Промене у текућој _____ години							
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242		4251		
	б) промет на потражној страни рачуна	4232						
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	1874317	4252		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234						
у _____							Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П.		_____		

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Duško Ljujić
 287822-01129
 65794428

Digitally signed by
 Duško Ljujić
 287822-0112965794428
 Date: 2020.05.19
 12:15:05 +02'00'

**НАПОМЕНЕ
УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
Привредног друштва ЈКП " ВОДОВОД" УЖИЦЕ
за период 01.јануар - 31.децембар 2019. године**

У Ужицу, 15.05.2020. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРЕДУЗЕЋУ И ДЕЛАТНОСТ

Основни подаци о Предузећу

Јавно комунално предузеће „Водовод“ Ужице, Хероја Луна бр. 2, основано је на основу Решења о основању јавног комуналног предузећа од стране Скупштине општине Титово Ужице бр. 023-24/89, о чему је издато Решење Округног привредног суда у Титовом Ужицу дана 26.12.1989. године, број регистарског улошка је 1-635-00 ОПС Титово Ужице.

2013.године извршено је усаглашавање са Законом о јавним предузећима. Оснивач, Град Ужице, је донео Одлуку о усклађивању оснивачких аката ЈКП „Водовод“ бр.023-47/13 од 28.03.2013.год, а Надзорни одбор је усвојио Статут ЈКП „Водовод“, усаглашен са тим актом.

Упис превођења у Регистар привредних субјеката који се води код Агенције за привредне регистре Републике Србије извршен је, о чему је издато Решење БД 26022/2005 од 24.06.2005. године. Усаглашавање са новим прописима о класификацији делатности извршено је изменом Статута, Одлуком Управног одбора бр. 01-2/29-3 од 11.07.2011. год. уз сагласност оснивача.

Оснивач Предузећа је Град Ужице, са учешћем у капиталу 100%.

Директор Предузећа је Душко Љујић.

Надзорни одбор Предузећа чини Председник Миодраг Тановић и два члана.

Седиште Предузећа је у Ужицу улица Хероја Луна бр. 2.
Матични број Предузећа је 07258160
Број ПИБ-а је 100600220
Шифра делатности Предузећа је 3600

У складу са чланом 6. Закона о рачуноводству ("Службени гласник РС", 62/13) Предузеће је разврстано у **средње** правно лице, а према ставу 1 члана 21. Закона о ревизији ("Службени гласник РС", 62/13), обавезно је да изврши ревизију финансијских извештаја.

Број запослених радника на крају текуће године је 140.

Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца у 2019.год. износио је 145.

Основна делатност Предузећа је производња и дистрибуција воде, пречишћавање и одвођење отпадних и атмосферских вода, шифра 3600, изградња хидрограђевинских објеката и то: ценовода, спољног водовода и осталих хидрограђевинских објеката, израда техничке документације у оквиру делатности коју обавља, оправка и баждарење мерних инструмената, одржавање објеката и постројења за искоришћавање и употребу воде, заштита од штетног дејства воде, заштита од загађивања и др.

Предузеће обавља пословање преко шест сектора и то:

- сектор за производњу и контролу воде,
- сектор за техничко развојне послове,
- сектор за изградњу и одржавање водоводне и канализационе мреже,
- сектор за електро машинско одржавање,
- сектор за економско, рачуноводствене и комерцијалне послове и
- сектор за правне и опште послове.

Рачуноводствени софтвер

Финансијско рачуноводство одвија се преко софтвера за обраду података и обухвата све битне елементе за аналитичко и синтетичко сагледавање пословних промена. Главна књига финансијског рачуноводства води се у Предузећу и одговара начелима уредног књиговодства.

Интерна контрола

Интерна контрола није организована као посебан организациони део и одвија се у складу са неопходним упутствима и процедурама, као и аутоконтролама према описима радних места.

Споразумом са Градом Ужице, наш број 01-2282/1 од 30.09.2014., послове интерне ревизије поверили смо Служби интерне ревизије Града Ужице а захтев за сагласност смо упутили Министарству финансија 01.10.2014. наш бр.01-2282/2.

На предлог руководиоца службе интерне ревизије Града Ужице, дана 06.11.2014., директор ЈКП „Водовод“ је одобрио Повељу интерне ревизије, наш бр.01-2576/1 од 06.11.2014.

Стратешки план интерне ревизије ЈКП „Водовод“ усвојен за периоде 2016-2018.године и 2019-2021.године, као и Годишњи планови интерне ревизије ЈКП „Водовод“ за 2018.годину и 2019.годину.

2. ОСНОВИ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји за 2019. годину састављени су у складу са Законом о рачуноводству (СЛ. Гласник РС бр.62/2013 и 30/2018; у даљем тексту: Закон) и подзаконским актима донетим на основу Закона.

Приликом састављања финансијских извештаја за 2019. годину Предузеће примењује: Концептуални оквир за финансијско извештавање (и даљем тексту: Оквир); Међународне рачуноводствене стандарде (МРС); Међународне стандарде финансијског извештавања (МСФИ) и са њима повезана тумачење издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда (у даљем тексту ИФРИЦ), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрена од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (даље: ИАСБ), чији је превод утврдило и објавило Министарство надлежно за послове финансија.

Решењем о утврђивању превода Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања („Сл.гласник РС“, бр.35/2014), утврђен је и објављен превод Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, као и тумачења стандарда издатих од стране Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда који су у примени на дан састављања приложених финансијских извештаја.

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД) односно у функционалној валути која је домицилна валута Републике Србије, а приказани су у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Сл.гласник РС“ бр.95/2014 и 144/2014).

Контни оквир и садржина рачуна у Контном оквиру прописана је Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике („Сл.гласник РС“ бр.95/2014- у даљем тексту: Правилник о контном оквиру).

Ови финансијски извештаји се разликују од наведених прописа и МРС/МСФИ у следећем:

У Републици Србији не постоје расположиве тржишне информације нити тржишно искуство у промету финансијским инструментима па се поштена (фер вредност) не може поуздано утврдити у условима непостојања активног тржишта сходно захтевима МРС 32 “Финансијски

инструменти: Обелодањивање и приказивање" И МРС 39 "Финансијски инструменти: Признавање и мерење". Тако су фер вредности финансијских инструмената у овим финансијским извештајима исказане на основу уговора.

За састављање финансијских извештаја Предузећа за 2019. годину, примењују се исте рачуноводствене политике и процене које су се примењивале у састављању финансијских извештаја претходне године, а које су изнете у овим напоменама.

Рачуноводствене политике базирају се на следећим рачуноводственим прописима:

- Закон о рачуноводству («Службени гласник РС», 46/06, 111/09, 99/11 и 62/13),
- Међународни рачуноводствени стандарди («Службени гласник РС», 16/08, 116/08,),
- Правилник о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике («Службени гласник РС», 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11, 101/12 И 95/14),
- Закон о порезу на добит предузећа (Службени гласник РС, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11, 119/12, 47/13, 108/13, 68/14, 142/14),
- Закон о порезу на додату вредност («Службени гласник РС», 84/04, 86/04, 61/05, 61/07, 93/12, 108/13, 142/2014 и 83/2015)
- Правилник о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике («Службени гласник РС», 114/06, 5/07 119/08, 2/10, 101/2012 и 118/13).

По одредбама Закона о рачуноводству и ревизији, предузећа и задруге примењују Међународне рачуноводствене стандарде од 1. јануара 2004. године.

Упоредни подаци

Упоредне податке чине финансијски извештаји за 2018. годину састављени у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији.

3. РАЧУНОВОДСТВЕНА НАЧЕЛА И ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Рачуноводствена начела

Билансна начела која се примењују при састављању финансијских извештаја су следећа:

(а) Начело сталности

Финансијски извештаји су састављени на основу начела сталности пословања, што претпоставља да имовински, финансијски и приносни положај предузећа омогућује опстанак друштва у дужем временском периоду, да стање у привреди и будуће мере економске и монетарне политике неће имати значајан негативан утицај на будући финансијски положај и резултате пословања Предузећа.

Ситуација изазвана пандемијом вируса Covid 19 није утицала на пословање и умањење прихода у 2019. години.

На бази анализа руководства Предузећа, установљено је да догађај изазван пандемијом вируса Covid 19 неће утицати на одрживост и стабилност Предузећа у 2020. години. У овом периоду наплата је отежана али очекује се да ће се регулисати у наредним месецима.

Предузеће нема могућност и није користило економске мере за помоћ које се односе на одлагање пореза и директна давања.

(б) Начело доследности

Ово начело подразумева да се начин процењивања стања и промена на имовини, обавезама, капиталу, приходима, расходима и резултату пословања, тј. да се начин процењивања билансних позиција Предузећа, не мења у дужем временском раздобљу. Ако до промена ипак дође, нпр. услед значајних промена природе пословања, или измене законске регулативе, у Напоменама уз финансијске извештаје образлаже се разлог промене, а ефекат промене се исказује сходно захтевима из професионалне регулативе везаним за промену начина процењивања.

(ц) Начело опрезности

Начело опрезности подразумева укључивање одређеног нивоа опреза при састављању финансијских извештаја Предузећа, које треба да резултира да имовина и приходи нису прецењени а да обавезе и трошкови нису потцењени. Ово начело подразумева билансирање имовине по најнижој, а обавеза по највишој вредности што има за последицу одмеравање расхода на више, а прихода на ниже, као и узимање у обзир обезвређења (депресијације) и резервисања независно да ли је резултат добитак или губитак.

(д) Начело узрочности прихода и расхода

Према начелу узрочности прихода и расхода узимају се у обзир сви приходи и сви расходи датог обрачунског периода без обзира на моменат наплате прихода (фактурисана реализација) и момената плаћања по основу расхода.

(е) Начело појединачног процењивања имовине и обавеза

При овом начелу евентуална групна процењивања ради рационализације проистичу из појединачног процењивања.

(ф) Начело идентитета биланса

Ово начело захтева да биланс отварања пословних књига за текућу годину мора да буде идентичан закључном билансу за претходну годину.

Преглед значајних рачуноводствених политика

Основне рачуноводствене политике које се користе за састављање финансијских извештаја за 2019. годину су следеће:

3.1. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања се признају само када је вероватно да ће од тог улагања притицати економске користи и када је набавна вредност улагања поуздано мерљива, а обухватају се: улагања у лиценце, у осталу нематеријалну имовину (у оквиру којих су трошкови закупа, право коришћења државног земљишта и куповина софтвера независно од рачунара).. Нематеријална улагања вреднују се у складу са МРС 38 – Нематеријална улагања.

После почетног признавања, нематеријална имовина се евидентира по својој набавној вредности (цени коштања) умањеној за евентуалну акумулирану амортизацију и евентуалне акумулиране губитке од умањења вредности (параграф 74 МРС 38).

Амортизација поменутих нематеријалних улагања обрачунава се пропорционалном методом по стопи од 20%.

3.2. Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства

Некретнине, постојења и опрема су материјална средства која предузеће држи за употребу, у производњи или за испоруку или пружање услуга, за изнајмљивање другим лицима или административне сврхе и за које се очекује да ће се користити дуже од једног обрачунског периода.

Некретнине, постројења и опрема признају се као средство (а) када је вероватно да ће будуће економске користи по основу тог средства притцати у предузеће и (б) када набавна вредност или цена коштања тог средства може поуздано да се измери.

Некретнине, постројења и опрема почетно се мере по набавној вредности. Компоненте набавне вредности су: фактурна вредност добављача умањена за све рабате садржане у рачуну, увозне дажбине и друге јавне приходе који се не рефундирају као и сви други директно приписивани трошкови неопходни за доводјење тог средства у стање функционалне приправности.

Ревалоризована вредност некретнина на дан 1. јануара 2004. године је у складу са МСФИ 1 призната као њихова вероватна вредност на тај дан, за потребе састављања почетног биланса стања у складу са МСФИ. Ефекат извршене ревалоризације некретнина исказан је у оквиру акумулираног резултата из ранијих година.

После почетног признавања ставке некретнина, постројења и опреме, исказују се по набавној вредности умањену за укупан износ исправке вредности по основу амортизације и укупан износ исправке вредности по основу губитака због обезвредивања.

Трошкови одржавања, поправке и замене мањих делова опреме се урачунавају у трошкове одржавања у моменту настајања.

Накнадна улагања при реконструкцији, адаптацији или другој доградњи приписују се вредности средстава уколико се тим улагањем повећава капацитет средства, продужава корисни век употребе, побољшава квалитет производа или мења намена средства.

Добитак или губитак настао приликом отуђивања некретнина, постројења и опреме књижи се на терет осталих прихода/расхода.

а) Амортизација

Основица за обрачун амортизације нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме је набавна вредност. Обрачун амортизације почиње од наредног месеца од када се ова средства ставе у употребу.

Грађевински објекти, постројења, опрема и нематеријална улагања амортизују се применом пропорционалне методе амортизације.

Приликом обрачуна амортизације некретнина, постојења и опреме коришћен је следећи век трајања и стопе амортизације:

Број	Опис	Корисни век	Стопе амортизације
1.	ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ		
1.1.	Бетонски бунари, каптаже, изворишта, водозахват на Великој брани, преграда на Волујачком потоку, базени таложници	30 - 70	0,22067 - 3,27008 %
1.3.	Цевоводи, црпне станице, резервоари	60 - 77	0,15449 – 3,5 %
1.6.	Дренажна галерија, прашиште за песак Турица, постројење Церовића брдо, постројење Поточање, филтери за пречишћавање	60 - 70	0,10300 - 4 %

1.8.	Кишни и фекални колектор, канализациона мрежа	60	0,96176 – 1,66667 %
1.10.	Водоводна мрежа, хидрантска мрежа, чесме	60	0,56959 – 2,5 %
1.11.	Путеви, зграде, гараже, шупе од тврдог материјала, бетонске ограде, монтажне зграде	40 - 70	1,5 – 10 %
1.12.	ПТТ и електро мрежа	15 - 33	3 – 6,7 %
2.	ОПРЕМА		
2.1.	Производна опрема	5 - 15	0,22222 – 20 %
2.2.	Транспортна средства	6 - 11	0,34722 – 15,5 %
2.3.	Рачунарска опрема	5 - 10	10 – 20 %
2.4.	Систем видео надзора	5 - 10	4,44444 – 20 %
2.5.	Телеметрија, електро ормани	5 - 10	10 – 20 %
2.6.	Остала непоменута опрема	5 - 17	6 -20 %

3.3. Финансијски инструменти

а) Финансијски пласмани и потраживања

Краткорочна потраживања од купаца мере се по вредности из исправе на основу којих настају – фактуре. Краткорочна потраживања подлежу испитивању због могућих обезвређења. Отпис потраживања од физичких лица врши се на основу одлуке директора, а на предлог комисије коју образује Надзорни одбор, и која утврђује целисходност наплате судским путем. Отпис потраживања код правних лица врши се такође на основу процене комисије и одлуке до судске таксе, а преко тога на основу одлуке Надзорног одбора.

Потраживања за која се накнадно утврди да постоји ризик наплате отписују се директно на терет расхода и то на основу судске одлуке или других решења (о ликвидацији, стечају, принудно поравнање и сл.).

Краткорочни финансијски пласмани од дужника у стечају, као и пласмани који нису наплаћени у року од 365 дана од дана доспећа, индиректно се отписују на терет осталих расхода.

Краткорочна потраживања призната су по њиховој номиналној вредности умањеној за исправке вредности ненаплативих потраживања на терет биланса успеха у року од годину дана од дана доспећа, о чему одлуку доноси Директор Предузећа.

Финансијски пласмани и потраживања у иностраној валути процењују се по средњем курсу стране валуте на дан биланса.

Зајмови и потраживања обухватају потраживања од купаца и друга потраживања из пословања, дате краткорочне позајмице правним лицима и запосленима уз обавезу враћања која се регулишу уговорима.

б) Обавезе

У финансијске обавезе предузеће укључује обавезе према добављачима, обавезе за примљене авансе, обавезе за примљене кредите од банака и остале обавезе из пословања.

Дугорочне и краткорочне обавезе проистекле из финансијских и пословних трансакција процењују се по номиналној вредности. Обавезе у иностраној валути процењују се по средњем курсу стране валуте на дан биланса.

Застареле обавезе укидају се у корист прихода.

3.4. Уговори о изградњи

МРС 11 дефинише уговор о изградњи као уговор који је посебно закључен за изградњу неког средства. Трошкови уговора се признају као расход у периоду кад су настали. На крају завршене изградње, анализом се утврђује степен реализације уговора и као такав обелодањује се у напоменама кроз табелу која садржи вредност уговора и вредност фактурисане реализације.

3.5. Залихе

Залихе материјала, резервних делова и инвентара са једнократним отписом и робе процењују се по набавној вредности, која обухвата фактурну вредност добављача и зависне трошкове набавке.

Обрачун излаза залиха материјала и резервних делова, ситног инвентара и робе врши се по:

- а) просечној набавној цени.

Ако је владајућа набавна цена залиха материјала, резервних делова, ситног инвентара и робе нижа од књиговодствене набавне цене, залихе се вреднују по поштеној набавној цени, а разлика се евидентира на терет расхода по основу обезвређења.

Стављањем у употребу алат и инвентар се отписују :

- а) Алат и инвентар се отписују 100% приликом издавања у употребу.

Залихе материјала, резервних делова, ситног инвентара и робе које немају употребну вредност отписују се на терет расхода по основу одлуке пописне комисије о расходу или обезвређењу у оквиру финансијског рачуноводства.

3.6. Готовина и готовински еквиваленти и АВР

Готовински еквиваленти и готовина укључују средства на рачунима код пословних банака и готовину у благајни.

Еквиваленти и готовина у иностраној валути вреднује се по средњем курсу на дан биланса. Позитивне курсне разлике евидентирају се у корист финансијских прихода а негативне на терет финансијских расхода.

Активна временска разграничења обухватају унапред плаћене односно фактурисане трошкове и приходе текућег периода који нису могли бити фактурисани, а за које су настали трошкови у текућем периоду.

3.7. Капитал

Основни капитал Предузећа је државни. Он се може увећати по основу добити или на други начин, на основу одлуке Оснивача (уступања без накнаде, и сл.).

Губитак из ранијих година и текуће године је исправка вредности капитала. Губитак се покрива на основу одлуке Надзорног одбора о чему се истовремено обавештава Оснивач, уз њихову писмену сагласност.

Капитал и губитак уносе се у биланс у висини номиналне књиговодствене вредности.

3.8. Дугорочна резервисања

Резервисања се признају у износима који представљају најбољу процену издатака захтеваних да се измири садашња обавеза на датум биланса стања. Трошак резервисања се признаје у расходима периода.

Ова резервисања Предузеће процењује на бази стварно очекиваних трошкова, а укида их у корист прихода у моменту настанка трошкова за које је извршено резервисање. Неискоришћена дугорочна резервисања за покриће трошкова укидају се у корист осталих прихода.

Резервисање је обавеза која је неизвесна у погледу рока и износа. Предузеће признаје резервисања у следећим случајевима: а) када постоји садашња обавеза (правна или стварна) настала као резултат прошлог догађаја; б) када је вероватно да ће одлив ресурса бити потребан за измирење обавеза и ц) када износ обавезе може поуздано да се процени.

Резервисање се не признаје за будуће пословне губитке.

Ова резервисања Предузеће процењује на бази стварно очекиваних трошкова, а смањује их у моменту настанка трошкова за које је извршено резервисање. Неискоришћена дугорочна резервисања укидају се у корист осталих прихода.

Резервисања за судске спорове формирају се у износу који одговара најбољој могућој процени руководства Предузећа у погледу издатака који ће настати да се такве обавезе измире.

Ефекти резервисања за отпремнине и јубиларне награде нису значајни (мали износ јубиларне награде), релативно равномерно је распоређен број јубиларних награда и отпремнина по годинама, па сходно томе, Предузеће не уводи резервисања по овом основу.

Резервисања се поново разматрају на сваки датум Биланса стања и коригују ради одржавања најбоље текуће процене.

3.9. Обавезе за порез на додату вредност и пасивна временска разграничења

Порез на додату вредност исказује се као порез на додату вредност обрачунат од стране добављача и по основу увоза у износу који није компензиран са обрачунатим порезом на додату вредност купцима. Република Србија је увела Порез на додату вредност са почетком примене од 1. јануара 2005. године. Општа ПДВ стопа износила је 18% до 30.09.2012. а од 01.10.2012. износи 20%, док је посебна стопа износила 8% (до 31.12.2013. а од 01.01.2014. износи 10%).

Пасивна временска разграничења обухватају: унапред обрачунате трошкове, обрачунате приходе будућег периода, одложене приходе по основу ефеката уговорене заштите од ризика, разграничене трошкове набавке и донације.

Вредност средстава добијених кроз донације се иницијално евидентира као разграничени приход у оквиру обавеза у билансу стања, који се умањује у корист биланса успеха, у периоду када се на терет биланса успеха евидентирају трошкови везани за коришћење средстава примљених из донација.

Донације примљене у новцу, које покривају један обрачунски период и намена им је да покрију трошкове Предузећа настале у том периоду, односно ако су намењене за повећање прихода, одмах се приходују.

3.10. Ванбилансна средства и обавезе

Ванбилансна средства и обавезе укључују потраживања и обавезе по инструментима обезбеђења плаћања као што су гаранције и други облици јемства.

3.11. Приходи и расходи

Приходи од продаје робе и учинака се признају у висини фактурисане продајне вредности (фактурисана реализација) по одбитку свих попушта и пореза у складу са MPC 18.

Приходи од премија, субвенција, дотација и донација признају се у висини примљених премија, субвенција, дотација и донација. Ако је донација примљена у материјалу и основним средствима или у готову за набавку материјала или основних средстава, у приход се признаје део донације који је једнак трошку утрошеног материјала набављеног из донације, односно који је једнак трошковима амортизације основног средства прибављеног из донације у складу са МРС 20.

Други пословни приходи обухватају приход од закупнина, чланарина, тантијема и остале приходе, а признају се када су наплаћени или фактурисани.

Остали приходи обухватају добитке од продаје нематеријалних улагања, основних средстава, учешћа у капиталу, дугорочних хартија од вредности и од продаје материјала, као и вишкова утврђених пописом осим вишкова учинака, наплату отписаних потраживања, приходе од смањења обавеза и укидања дугорочних резервисања.

Приходи од усклађивања вредности имовине обухватају позитивне ефекте повећања вредности нематеријалних улагања и основних средстава до висине претходно исказаних расхода за та средства у складу са МРС 16 и МРС 36.

Финансијски приходи обухватају приходе од камата, курсних разлика, дивиденде и остале приходе остварне из односа са зависним и повезаним правним лицима. Ови приходи се вреднују у складу са МРС 18 и другим релевантним МРС.

Пословни расходи обухватају набавну вредност продате робе, трошкове материјала, трошкове горива и енергије, трошкове зарада, накнада и осталих личних примања, трошкове производних услуга, трошкове амортизације, трошкове резервисања и нематеријалне трошкове.

Остали расходи обухватају губитке по основу продаје и расходовања нематеријалних улагања, основних средстава, учешћа у капиталу и хартија од вредности, продаје материјала, мањкова осим мањкова учинака и друге непоменуте расходе.

Расходи по основу обезвређења имовине обухватају негативне ефекте усклађивања вредности нематеријалних улагања, основних средстава, дугорочних финансијских пласмана, залиха, хартија од вредности и потраживања у складу са МРС 36, МРС 16 и МРС 38.

Финансијски расходи обухватају финансијске расходе из односа у зависним и повезаним правним лицима, расходе камата, негативне курсне разлике и остале финансијске расходе.

3.12. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања су камате и други трошкови који настају у предузећу у вези са позајмљивањем.

Трошкови позајмљивања могу да укључе: (а) камату на дозвољено прекорачење на рачуну и краткорочна и дугорочна позајмљивања; амортизацију есконта или премија у вези са позајмљивањем.

3.13. Порези и доприноси

а) Текући порез на добитак

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима Србије. Процењени месечни аконтациони износ пореза који утврђује порески орган плаћа се сваког месеца. Коначан обрачун утврђује се пореским билансом и Пореском пријавом за аконтационо – коначно утврђивање пореза на добит предузећа по стопи од 15% на утврђену пореску основицу која обухвата добит из биланса успеха усклађену за одређене расходе и приходе, капиталне добитке и губитке сагласно пореским прописима.

Закон о порезу на добит Републике Србије не даје могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основ за повраћај пореза у претходним периодима. Губици из текућег периода исказани у пореском билансу могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода али не дуже од пет година.

б) Одложена пореска средства и обавезе

Одложена пореска средства и обавезе се утврђују на бази привремених разлика коришћењем методе обавеза које настану између пореске основице средстава и обавеза и њихових књиговодствених износа у финансијским извештајима.

ц) Одложени порез на добит

Одложени порез на добит се утврђује коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања или пореске стопе које су након тог датума ступиле на снагу, се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добит. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска потраживања се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пренетог губитка и пореских кредита на порески биланс Предузећа, који се могу пренести, до степена до којег ће вероватно постојати опорезива добит од које се пренети порески губитак/ кредит може умањити.

д) Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата укључују порез на имовину, као и друге порезе и доприносе у складу са републичким и градским прописима.

3.14. Примања запослених

У складу са прописима Републике Србије Предузеће је у обавези да обрачуна и плати порезе и доприносе пореским органима и државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених.

Ове обавезе укључују порез на зараде и доприносе за запослене на терет запослених и на терет послодавца у обрачунатим износима по стопама прописаним релевантним законским прописима.

Ови порези и доприноси чине расход периода на који се односе.

а) Бенефиције запослених

Предузеће не поседује сопствене пензионе фондове као ни опције у циљу исплате запосленима по могућим основама.

Према члану 98, став 1, тачка 1 Правилника о раду, који је ступио на снагу 30.12.2014., послодавац је дужан да запосленом исплати отпремнину при престанку радног односа ради коришћења права на пензију или при престанку радног односа по сили закона због губитка радне способности, у висини три бруто зараде које би запослени остварио за месец који претходи месецу у којем се исплаћују отпремнине, с тим да исплаћена отпремнина не може бити нижа од три просечне зараде исплаћене код Послодавца или три просечне зараде по запосленом у Републици Србији ако је то за запосленог повољније, а према последњем објављеном податку од стране надлежног органа за послове статистике познатом на дан престанка радног односа;

Према члану 98, тачка 1 став 2 Правилника о раду, запослени који је остао нераспоређен, као технолошки вишак, има право на отпремнину за сваку навршену годину рада код Послодавца у висини од 1/3 његове зараде, с тим што се под том зарадом сматра његова просечна месечна

зарада исплаћена за последња три месеца која претходе месецу у којем се исплаћује отпремнина;

Према члану 102 Правилника о раду, Послодавац је дужан да, поводом дана предузећа, запосленом исплати јубиларну награду у висини:

- 50% за 10 година радног стажа,
- 70% за 20 година радног стажа,
- 90% за 30 година радног стажа,
- 100% за 35 година радног стажа.

Под радним стажом сматра се радни стаж који је запослени остварио код Послодавца.

Основица за утврђивање јубиларне награде је месечна бруто зарада исплаћена по запосленом у Републици Србији, према последњем објављеном податку.

3.15. Учинци промена курсева валута

Пословне промене настале у иностраној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на Међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Монетарне и немонетарне ставке средстава и обавеза набављене у иностраној валути признају се по средњем курсу утврђеном на Међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан настанка трансакције.

Нето позитивне или негативне курсне разлике настале приликом пословних трансакција у иностраној валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у иностраној валути књижене су у корист или на терет биланса успеха као добици или губици по основу курсних разлика.

Курсеви најзначајнијих валута који су коришћени приликом прерачуна позиција биланса стања обухватају:

	31.12.2019.	31.12.2018.
EUR	117,5928	118,1946
CHF	108,4004	104,9779
USD	104,9186	103,3893

3.16. Правична (фер) вредност и коришћење процена

Пословна политика Предузећа је да обелодани информације о поштеној вредности активне и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилност и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активне и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта.

Састављање финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије захтева употребу процена и претпоставки које утичу на приказане износе имовине и обавеза, обелодањивање потенцијалних обавеза и средстава на датум биланса стања, као и приказане износе прихода и расхода за период за који се извештава. По мишљењу руководства Предузећа, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања. Међутим, иако су ове процене базиране на најбољем сазнању руководства, стварни резултати могу да се разликују од ових процена због чињеница наведених у претходном пасусу.

4. ПОЧЕТНА СТАЊА

Крајња стања билансних позиција исказана на дан 31.децембар 2018. године представљају почетна стања билансних позиција на дан 01. јануар 2019. године и у потпуности су идентична.

5. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

	2019.	2018.
Нематеријална имовина	4.054	3.368
Стање 31.децембра	4.054	3.368

у хиљадама динара

а) Преглед промена нематеријалне имовине

	у хиљадама динара		
	Софтвер и остала права	Остала нематеријална имовина	Укупно
Набавна вредност:			
Стање на дан 01.01.2019.године	4.688	178	4.866
Повећање у току године (нове набавке)	769		769
Смањење у току године - расход			
Стање на дан 31.12.2019. године	5.457	178	5.635
Исправка вредности:			
Стање на дан 01.01.2019. године	1.498	-	1.498
Повећање у току године - амортизација	83		83
Смањење у току године - расход			
Стање на дан 31.12.2019. године	1.581	-	1.581
Нето садашња вредност:			
31.12.2019. године	3.876	178	4.054
31.12.2018. године	3.190	178	3.368

б) Набавка нематеријалне имовине

	У хиљадама динара
Рачунарски софтвер METRIC	275
Софтвер за читавање водомера	494
Укупно:	769

6. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	2019	2018
Земљиште	9.805	9.805
Грађевински објекти	1.503.374	1.515.921
Постројења и опрема	74.914	74.712
Основна средства у припреми	50.221	43.256

ЈКП "Водовод" Ужице
Напомене уз финансијске извештаје за пословну 2019. годину

Аванси за некретнине, постројења и опрему	548	-
Стање 31.децембра, нето	1.635.862	1.643.694

7. ПРОМЕНЕ НА НЕКРЕТНИНАМА, ПОСТОЈЕЊИМА И ОПРЕМИ

	У хиљадама динара					
	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	НПО у припреми	Аванси за НПО	Укупно
Набавна вредност на почетку године	9.805	4.338.042	287.462	43.256	404	4.678.969
Повећање:	-	28.241	12.682	47.898	548	89.359
Набавка	-	12.322	11.945	47.898	548	89.358
Остала повећања (активирање инв.у припреми)	-	15.919	737	-	-	-
Смањење:	-	-	(13.310)	(40.933)	-	(54.233)
По основу продаје	-	-	(3.069)	-	-	(3.069)
По основу мањка	-	-	-	-	-	-
По основу расходовања	-	-	(10.241)	-	-	(10.241)
По основу преноса на ситан инвентар	-	-	-	-	-	-
Остало (активирање инв.у припреми, прекњижавање)	-	-	-	(40.933)	-	(40.923)
Набавна вредност на крају године	9.805	4.366.283	286.834	50.221	952	4.714.095
Кумулирана исправка на почетку године	-	2.822.121	212.750	-	404	3.035.275
Повећање:	-	40.788	12.466	-	-	53.254
Амортизација	-	40.788	12.466	-	-	53.254
Смањење:	-	-	(13.296)	-	-	(13.296)
По основу продаје	-	-	(3.055)	-	-	(3.055)
По основу расходовања	-	-	(10.241)	-	-	(10.241)
По основу мањка	-	-	-	-	-	-
Стање на крају године	-	2.862.909	211.920	-	404	3.075.233
Нето садашња вредност:						
31.12.2019. године	9.805	1.503.374	74.914	50.221	548	1.638.862
31.12.2018. године	9.805	1.515.921	74.712	43.256	-	1.643.694

а) Набавка некретнина

	У хиљадама динара
Израда у сопственој режији (активирано)	Набавна вредност
Реконструкција водоводне мреже Пора	1.451
Реконструкција канализационе линије у Н.Алтомановића	328

JKП "Водовод" Ужице
Напомене уз финансијске извештаје за пословну 2019. годину

Реконструкција вод.прикључака у ул.Ада 4	219
Реконструкција вод.прикључака у ул.Ада 94	83
Реконструкција канализационе линије у ул.С.Марковића	253
Реконструкција водоводне линије у ул.С.Марковића	145
Везни шахт Стапари	787
Изградња ограде за хлорну станицу на ППВ	554
Реконструкција водоводне линије у ул.М.Радовића	3.616
Реконструкција канализационе линије у ул.М.Радовића	27
Измештање водоводне линије у Видовданској ул.	235
Реконструкција водоводног прикључка за цркву у Севојну	136
Превезивање водоводне линије у ул.Д.Поповића	50
Укупно:	7.884
По рачунима добављача	
Водоводна линија у ул.Душана Поповића	3.803
Водозахват на брани Врутци	635
Укупно:	4.438
Некретнине укупно:	12.322

Повећања вредности водоводне и канализационе мреже и водоводних прикључака путем израде у сопственој режији (интерне ситуације) извршене су по Одлукама НО бр. 01-3/43-2 од 26.09.2019.године, 01-3/50-7 од 26.12.2019.године и 01-3/51-9 од 29.01.2020.године

б) Набавка постројења, опреме и транспортних средстава

Назив опреме	У хиљадама динара	
	Набавна вредност	
Електро орман за хидроподстанциу С.лука	392	
Електро орман за хидроподстанциу Ћебића врело	191	
Центрифугална пумпа ТЦП 125/32	176	
Телеметрија Живковића врело	2.670	
Телеметрија Ћебића врело	2.094	
Телеметрија Кошута 1, Забучје	114	
Пумпа XYLEM BRENД LOWARA 46SV3	227	
Телеметрија Бело гробље	510	
Електро разводни орман Сињевац	192	
Телеметрија ХП Стјеповића лука	988	
Постројење за повишење притиска	489	
Камера ИВС	498	
Апарат за електрофузионо заваривање	385	
Агрегат Макита 5,5 kw	128	
Дигитално акустични локатор	596	
Сервер HPE PROLIANT ML110	555	
Мерач протока Златиборски пут	89	
Мерач протока Забучје 2	89	

ЈКП "Водовод" Ужице
Напомене уз финансијске извештаје за пословну 2019. годину

Дачија Докер Ван	1.241
Систем видео надзора	321
Укупно:	11.945

Сва опрема је набављена из сопствених средстава, а на основу одлука Надзорног одбора.

в) НПО у припреми	У хиљадама динара			
	31.12.2018.	2019.		
		улагања	активирање	салдо
Грађевински објекти				
Фек.канализација 1300 каплара и К.Лазара	7.563	1.728	-	9.291
Постројење Церовића брдо	12.636	11.580	-	24.216
Постројење Ћебића врело	5.610	331	-	5.941
Водозахват Врутци	14.672	635	(15.307)	-
Цевовод Карађорђева - Капетановина	-	9.525	-	9.525
Вод.линија у ул.Иве Андрића	-	91	-	91
Вод.линија у ул. Душана Поповића	-	3.803	(3.803)	-
Вод.линија у ул.Браће Чолића	-	104	-	104
Вод.линија у ул.Мијаила Радовића	-	46	-	46
Вод.линија Пора	-	216	-	216
Прикључак за школу Севојно (инт.сит)	1.247	-	(1.247)	-
Улагања у некретнине 2019.	-	7.884	(7.884)	-
Резервоар Доварје	179	-	-	179
ППОВ	437	-	-	437
МХЕ на Церовића брду	175	-	-	175
укупно:	42.519	35.943	(28.241)	50.221

Опрема	У хиљадама динара			
	31.12.2018.	2019.		
		улагања	активирање	салдо
Видео надзор	737	-	(737)	-
Остала опрема	-	11.945	(11.945)	-
Укупно:	737	11.945	(12.682)	-
НПО у припреми укупно:	43.256	47.888	(40.923)	50.221

в) Продата средства	У хиљадама динара		
	Набавна вредност	Отписана вредност	Продајна вредност
Турбо Ривал	1.709	1.709	225
Фап 1626	1.300	1.300	62
Фап Ресор 2023Б/38	60	46	204
Укупно:	3.069	3.055	491

г) Расходована средства

	У хиљадама динара		
	Набавна вредност	Отписана вредност	Губитак (1-2)
Теретно дост.возило	1.306	1.306	0
Спец.возило Вома	7.020	7.020	0
Теретно дост.возило	1.306	1.306	0
Застава Корал	333	333	0
Рачунар	254	254	0
Штампач ласерски	22	22	0
Укупно:	10.241	10.241	0

8. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	у хиљадама динара	
	2019	2018
Учешће у капиталу ост.пр.лица у акцијама	16	-
Остали дугорочни пласмани	1.117	1.160
Стање 31. децембра	1.133	1.160

Учешће у капиталу осталих правних лица у акцијама односи се на конверзију у акцијски капитал потраживања од ПД „Симпо“ на дан 21.02.2019.године на основу УППР.

Остали дугорочни финансијски пласмани односе се на дугорочно дате стамбене кредите за откупљене станове, и то:

а) Остали дугорочни финансијски пласмани

Име дужника	У хиљадама динара		
	Бруто износ	Исправка вредности	Нето износ
Панић Новка	116	-	116
Предузеће „Олекс“	462	-	462
Половић Вера	141	-	141
Ђокић Милан	398	-	398
Укупно:	1.117		1.117

Ревалоризација је вршена на дан 30.06.2019. применом коефицијента 0,017 и 31.12.2019. коефицијентом 0,001. Повећање износи укупно 20 хиљада динара. Смањење у току године износи 63 хиљаде динара, и односи се на отплату зајмова.

9. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

	у хиљадама динара	
	2019.	2018.
Одложена пореска средства по основу (а до г)		
а) губитка ранијих година у пореском билансу	-	-
б) неискоришћеног пореског кредита	-	-
в) разлике између амортизације у пословном и пореском билансу	-	521
г) обрачунатих а неисплаћених примања запослених	-	3
Укупно:	-	524

10. ЗАЛИХЕ

	у хиљадама динара	
	2019.	2018.
Материјал	42.593	40.966
Резервни делови	2.295	1.769
Алат и инвентар	20.214	22.342
Исправка вредности залиха	(23.263)	(23.494)
Свега материјал , резервни делови и алат	41.839	41.583
Бруто плаћени аванси за мат.рез.делове и услуге	118	626
Исправка вредности плаћених аванса	(60)	(60)
Свега плаћени аванси	58	566
Стање 31. децембра	41.897	42.149

У 2019.години расход је прокњижен у складу са одлуком о попису. Обезвређење залиха материјала извршено је у износу од 1 хиљаду динара..

У току 2019. год. обезвређење плаћених аванса за материјал, резервне делове и инвентар и плаћених аванса за услуге није вршено.

Старосна структура залиха је следећа:

	у хиљадама динара		
	До једне године	Преко једне године	Укупно:
Материјал и рез.делови	23.683	21.205	44.888
Алат и ситан инвентар	254	19.960	20.214

У вези са залихама старијим од 1 године, руководство напомиње следеће: JKП „Водовод“ је у техничком смислу најкомпликованији водовод у Србији. У свом саставу има 50-так значајних објеката (брана Врутци, постројење за пречишћавање воде Церовића брдо, неколико десетина црпних станица и резервоара). Када се томе додају дугачка водоводна и канализациона мрежа, проблем постаје још комплекснији. За одржавање оваквог система потребно је бити оспособљен у сваком погледу. Један од предуслова је свакако и материјал који мора бити на залихама како би одмах био доступан стручним екипама на отклањању кварова на објектима водоводне и канализационе мреже.

Део залиха сигурно ће бити утрошен у 2020.год., колико ће то бити зависи од врсте и броја застоја на опреми и објектима, као и врсте и броја кварова на водоводној и канализационој мрежи.

Напомињемо да је део опреме из увоза што компликује набавку и процедуру набавке, имајући у виду чињеницу да се готово све набавке морају извршити по Закону о јавним набавкама.

Старосна структура плаћених аванса за материјал, рез.делове, инвентар и услуге је следећа:

Старост плаћених аванса у данима	у хиљадама динара		
	До 365 дана	Преко годину дана	Укупно
Плаћени аванси, бруто	56	62	118
Исправка вредности	-	(60)	(60)
Дати аванси, нето	56	2	58

Степен усаглашених плаћених аванса на дан биланса је следећи:

	у хиљадама динара	
	Усаглашеност у процентима	Износ
Усаглашена стања:	67,79%	80
Неусаглашена стања:	32,21%	38
<i>Укупно :</i>	100%	118

Свим добављачима су послати ИОС-и и већи део је враћен и потврђен. За дате авансе у износу од 38 хиљада динара, добављачи нису вратили оверен ИОС.

11. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	у хиљадама динара	
	Купци у земљи	Потраживања - укупно
Бруто потраживање на почетку године	242.132	242.132
Бруто потраживање на крају године	243.998	243.998
Исправка вредности на почетку године	(50.954)	(50.954)
Смањење исправке вредности у току године по основу искњижавања по основу сторна, прекида поступка, отписа по одлуци и остало	764	764
Смањење исправке вредности у току године по основу наплате	5.256	5.256
Повећање исправке вредности у току године	(5.537)	(5.537)
Исправка вредности на крају године	(50.471)	(50.471)
Нето стање потраживања:		
31.12.2019. године	193.527	193.527
31.12.2018. године	191.178	191.178

Рачуноводственом политиком Предузеће је утврдило да исправку вредности потраживања врши онда када је за њихову наплату прошло годину и више дана.

а) Структура бруто потраживања по основу продаје је следећа:

О п и с	износ
Купци – привреда	213.059
Купци – домаћинства	963
Потраживања од предузећа у ликвидацији	16.027
Спорна потраживања - привреда	12.437
Спорна потраживања - грађани	1.512
Укупно :	243.998

б) Старосна структура потраживања по основу продаје је следећа:

	Потраживања до 365 дана старости	Потраживања старија од годину дана	Укупно
1) Потраживања од купаца у земљи			
Бруто	193.527	50.471	243.998
Исправка вредности		(50.471)	(50.471)
Нето потраживања	193.527		193.527

в) На дан биланса, степен усаглашених редовних потраживања од купаца (привреда), је следећи:

	у хиљадама динара	
	Усаглашеност у процентима	Износ
<i>Усаглашена стања купаца – привреда:</i>	98,97%	210.883
<i>Неусаглашена стања:</i>	1,03%	2.176
Укупно :	100,00%	213.059

Од укупних потраживања од купаца, путем ИОС-а на дан 30.09.2019. усаглашена су потраживања од привреде у великом проценту (98,57%).

Од неусаглашених потраживања, највећи део односи се на следеће купце:

10281 – Стаменић Милорад, Хиландарска 6, Ужице, у износу од 488 хиљада. Купац не признаје дуг за утрошену воду, уложена рекламација која није прихваћена. Поступак је у току. Потраживање је исправљено у износу од 485 хиљада динара.

0005 – ЈП Стан, у износу од 687 хиљада динара, и то 406 хиљада динара за утрошену воду и услуге и 281 хиљаде динара за услуге чишћења канализације. Купац не прихвата задужење. Потраживање је исправљено у износу од 384 хиљада динара.

0732 – МЗ Кремна, у износу од 73 хиљаде динара, за услуге чишћења канализације. Купац не прихвата задужење. Потраживање је исправљено у износу од 73 хиљаде динара.

0253 – Градска топлана, у износу од 197 хиљада динара, за утрошену воду и чишћење канализације.

0127 - ФК Први партизан, у износу од 157 хиљада динара, за утрошену воду. Потраживање је исправљено у износу од 157 хиљада динара.

Остали неусаглашени купци су појединачно значајно нематеријални, и износе укупно 574 хиљада динара. Неусаглашеност је последица непотпуних адреса, затворених локала, или су власници истих умрли.

Купцима – грађанима нису слати ИОС-и па се проценат усаглашености не утврђује.

12. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	у хиљадама динара	
	2019	2018
Друга потраживања	3.053	2.682
Стање 31. децембра	3.053	2.682

Друга потраживања на групи 22 се односе на потраживања од банака за камату на орочене депозите, потраживања од запослених за мањкове, потраживања од запослених која се наплаћују путем обустава од зарада, потраживања од запослених за парнични поступак, потраживања по основу преплаћених осталих обавеза, потраживања од Фонда здравственог осигурања за боловања преко 30 дана и депозите код судова за вештачење.

За друга потраживања на контима групе 22 нису слати ИОС-и.

13. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	у хиљадама динара		
	Краткорочни кредити и зајмови у земљи	Остали краткорочни финансијски пласмани	Укупно
Бруто стање на почетку године	3.417	73.000	76.417
Повећање у току године	4.617	5.000	9.617
Смањење у току године	4.756	33.000	37.756
Нето стање:			
На дан 31.12.2019.	3.278	45.000	48.278
На дан 31.12.2018.	3.417	73.000	76.417

а) Краткорочни кредити у земљи

	у хиљадама динара		
Име дужника	Бруто износ	Исправка вредности	Нето износ
Сви запослени по Одлуци бр.01-9/61, од 06.08.2019.	3.278	-	3.278
Укупно:	3.278	-	3.278

б) Остали краткорочни пласмани односе се на орочена динарска средства код следећих банака:

	у хиљадама динара		
Име дужника	Бруто износ	Исправка вредности	Нето износ
Поштанска штедионица	45.000		45.000
Укупно:	45.000		45.000

На дан биланса степен усаглашених краткорочних пласмана је следећи:

	у хиљадама динара	
	Усаглашеност у процентима	Износ
Усаглашена стања :		
Краткорочни кредити у земљи	100%	3.278
Остали краткорочни пласмани	100%	45.000
Укупно :	100,00%	48.278

14. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	у хиљадама динара	
	2019.	2018.
Чекови грађана	-	15
Текући рачуни - динарски	10.240	10.906
Текући рачуни - девизни	805	842
Стање 31.децембра	11.045	11.763

Динарска новчана средства на текућем рачуну односе се на:

ОТП (Војвођанска) банка	583
Банка Интеса	1.520
Комерцијална банка	14
Ерсте банк	14
Уникредит банка	1
Поштанска штедионица	8.108
Стање 31.децембра 2019.	10.906

Девизна новчана средства на текућем рачуну односе се на:

Војвођанска банка	805
Стање 31.децембра 2019.	805

Девизна средства односе се на примљена средства по Уговору о гранту бр.2010/254-061 за смањење губитака и оптимизацију система водоснабдевања и Уговору о гранту бр.2010/254-081 за Географски информациони систем. Евидентирање девизних средстава извршено је по средњем курсу НБС на дан 31.12.2019.год.

15. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	у хиљадама динара	
	2019.	2018.
Порез на додату вредност	880	2.412
Стање 31.децембра	880	2.412

Евидентирање ПДВ-а који је исказан на рачунима примљеним у 2020. години, а који се односе на 2019. годину, није вршено преко временских разграничења.

16. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	у хиљадама динара	
	2019.	2018.
Унапред пл премије осигурања	2.534	2.455
Унапред пл. претплата на стр. часописе	181	90
Стање 31. децембра	2.715	2.545

На временским разграничењима исказане су премије осигурања имовине, опреме, колективно осигурање запослених и унапред плаћена претплата на стручне часописе.

17. КАПИТАЛ

	у хиљадама динара	
	2019.	2018.
Државни капитал	2.002.401	2.002.401
Остали капитал	2.676	2.676
Свега основни капитал	2.005.077	2.005.077
Губитак из ранијих година	89.357	64.207
Губитак текуће године	41.403	25.150
Свега губитак	130.760	89.357
Стање 31. децембра	1.874.317	1.915.720

У 2019. год. исказан је губитак у износу од 41.403 хиљада динара. Покриће губитка из ранијих година није вршено у 2019. години.

Основни капитал Предузећа није регистрован у Јавним књигама код Агенције за привредне регистре, као ни промене на основном капиталу по основу смањења основног капитала ради покрића губитка. Правној служби Предузећа достављена је документација како би се покренуо поступак за регистрацију капитала код Агенције за привредне регистре.

Оснивач – Град Ужице уписао је и уплатио новчани капитал 25.06.2013. год., у износу од 1 хиљаде динара, што је регистровано код Агенције за привредне регистре.

18. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	у хиљадама динара	
	2019.	2018.
Дугор. резервисања по основу судских спорова	1.021	3.295
Стање 31. децембра	1.021	3.295

Предузеће је извршило резервисања по основу судских спорова који се воде против Предузећа и чији је исход незвестан.

19. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама динара	
	2019.	2018.
Одложене пореске обавезе по основу:		
а) разлике између амортизације у пословном и пореском билансу	9.021	-
Укупно:	9.021	-

20. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама динара	
	2019.	2018.
Краткорочне финансијске обавезе	1.500	-
Примљени аванси, депозити и кауције	4.300	3.040
Обавезе из пословања	35.293	34.029
Остале краткорочне обавезе	11.741	11.511
Обавезе по основу ПДВ-а	109	2.040
Обавезе за остале порезе, допр.и др.дажбине	291	222
Пасивна и временска разграничења	7.851	8.035
Стање 31.децембра	61.085	58.877

21. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама динара	
	2019.	2018.
Обавезе по осталим краткорочним кредитима и зајмовима	1.500	-
Стање 31.децембра	1.500	-

Односи се на краткорочну позајмицу од ЈП „Стан“ Ужице, по Уговору бр.02-1977/1 од 25.12.2019.

22. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

	у хиљадама динара	
	2019.	2018.
Примљени аванси, депозити и кауције	4.300	3.040
Стање 31.децембра	4.300	3.040

На конту 4300 – Примљени аванси, износ од 4.300 хиљада може се сматрати усаглашеним јер сви купци нису вратили ИОС па се наша стања сматрају потврђеним, јер иста нису оспорена.

23. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	у хиљадама динара	
	2019.	2018.
Добављачи у земљи	35.197	34.029
Остале непоменуте обавезе из пословања	96	-
Стање 31.децембра	35.293	34.029

На конту 4350 – Добављачи у земљи, усаглашене су све обавезе према добављачима осим обавезе према предузећу „Биросервис“ у износу од 23 хиљаде динара.

Обавеза на конту 4399- Остале непоменуте обавезе из пословања у износу од 96 хиљада динара, односи се на повраћај учешћа у финансирању изградње секундарне мреже Луново село.

24. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама динара	
	2019.	2018.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада које се рефундирају	6.436	6.062
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	660	621
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	1.763	1.665
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	1.479	1.435
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	118	55
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају	66	32
Свега обавезе по основу зарада и накнада зарада	10.522	9.870
Обавезе према запосленима	278	268
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	475	301
Обавезе за чланарине коморама	26	26
Краткорочна резервисања по осталим основама	-	-
Остале обавезе које нису обухваћене др.рачунима	2	-
Остале обавезе-умањење нето плата	438	1.046
Свега друге обавезе	1.219	1.641
Стање 31.децембра	11.741	11.511

Обавезе су усаглашене са Пореском управом и са локалном пореском администрацијом.

25. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ

	у хиљадама динара	
	2019.	2018.
Обавезе за порез на додату вредност по издатим фактурама по општој стопи	109	2.040
Стање на дан 31.децембар	109	2.040

26. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	у хиљадама динара	
	2019.	2018.
Обавезе за порезе, накнаде и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	119	76
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	172	146
Стање на дан 31.децембар	291	222

Обавеза на конту 482 односи се на накнаду за коришћење вода и учешће у финансирању зарада особа са инвалидитетом.

Обавеза на конту 489 односи се на порезе и доприносе по разним обавезама из пословања.

27. ПАСИВНА И ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	у хиљадама динара	
	2019.	2018.
Примљене донације за инвест.у немат.ул. и осн.средства	7.851	8.035
Стање на дан 31.децембар	7.851	8.035

На конту примљених донација налазе се примљена средства по основу донација за набавку опреме.

Примљене донације које се воде у рачуноводству, односе се на: донацију за електроенергетску ефикасност, и учешће Министарства пољопривреде у заједничком финансирању изградње магистралног цевовода од резервоара „Вујића брдо“ до Крчагова (АМСС), у односу 50:50.

Промене на примљеним донацијама су следеће:

	у хиљадама динара	
	2019.	2018.
Стање на дан 01.01.2019.	8.035	8.220
а) Повећање:	-	-
б) Смањење по основу :		
амортизација	184	185
Стање 31.децембра	7.851	8.035

Смањење примљених донација за износ обрачунате амортизације, односи се на следећа средства :

	у хиљадама динара	
	2019.	2018.
Аг. за енергетику	51	51
Мин.пољопривреде – цевовод АМСС	133	134
Стање 31.децембра	184	185

28. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

у хиљадама динара

	2019.	2018.
Приход од продаје робе на домаћем тржишту	279	368
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	301.719	296.171
Приходи по основу премија, субвенција, дотација, донација и сл.	184	185
Други пословни приходи	1.197	1.484
Стање 31.децембра	303.379	298.208

Приходи по основу премија, субвенција, дотација, донација и сл. односе се на приходе по основу примљених донација у износу од 184 хиљада динара.

Други пословни приходи односе се на приходе од закупнина у износу од 1.150 хиљада динара и остале пословне приходе у износу од 47 хиљада динара.

29. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

у хиљадама динара

	2019.	2018.
Набавна вредност продате робе	1.163	1.298
Укупно набавна вредност продате робе	1,163	1.298
Приходи од активирања производа и услуга за сопствене потребе	-7.884	-8.568
Стање 31.децембра	-7.884	-8.568
Трошкови материјала за израду	39.175	26.951
Утрошени рез. делови, рез.делови за водомере, утрошен ситан инвентар, канц.материјал, ХТЗ опрема, ауто гуме	5.478	3.770
Трошкови горива и енергије	34.746	29.850
Укупно трошкови материјала	79.399	60.571
Трошкови зарада и накнада зарада бруто	108.095	102.020
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	19.332	18.250
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	3.373	3.967
Трошкови накнада по основу осталих уговора		
Трошкови накнада члановима надзорног одбора	652	607
Остали лични расходи	16.614	18.593
Укупно трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	148.066	143.437
Трошкови транспортних услуга	2.500	2.215
Трошкови услуга одржавања	5.448	5.322
Трошкови закупнина	676	872
Трошкови сајмова	1	1
Трошкови рекламе и пропаганде	264	313
Трошкови услуга у грађевинарству	8.184	9.385
Трошкови анализе воде	6.198	5.339
Трошкови осталих услуга	2.989	3.161
Укупно трошкови производних услуга	26.260	26.608
Трошкови амортизације	53.085	50.085
Трошкови резервисања обавеза према запосл.	-	-

JKП "Водовод" Ужице
 Напомене уз финансијске извештаје за пословну 2019. годину

Трошкови резервисања за судске спорове	230	2.470
Укупно трошкови амортизације и резервисања	53.315	52.555
Трошкови непроизводних услуга	12.920	9.588
Трошкови непроизводних услуга - СОН	9.269	9.094
Трошкови репрезентације	373	281
Трошкови премија осигурања	4.460	3.564
Трошкови платног промета	406	378
Трошкови чланарина	444	426
Трошкови пореза	3.017	2.382
Остали нематеријални трошкови	9.422	15.250
Укупно нематеријални трошкови	40.311	40.963
Стање 31.децембра	340.630	316.864

30. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

	2019.	2018.
Приходи од активирања производа и услуга за сопствене потребе	7.884	8.568
Стање 31.децембра	7.884	8.568

у хиљадама динара

Предузеће је остварило приход од активирања сопствених учинака по основу изградње објеката у сопственој режији.

31. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	2019.	2018.
Приходи од камата	3.276	5.643
Позитивне курсне разлике	-	-
Остали финансијски приходи (таксе и др.судски трошкови)	2.042	2.608
Стање 31.децембра	5.318	8.251

у хиљадама динара

Приходи од камата се стичу: по основу орочених средстава у износу од 1.199 хиљада динара, затезних камата у износу од 2.077 хиљада динара.

32. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	2019.	2018.
Расходи камата	163	7
Негативне курсне разлике	4	2
Стање 31.децембра	167	9

у хиљадама динара

33. ПРИХОД ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

	у хиљадама динара	
	2019.	2018.
Приходи од усклађивања вредности потраживања	8	891
Стање 31.децембра	8	891

34. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	у хиљадама динара	
	2019.	2018.
Обезвређење потраживања	5.332	8.308
Стање 31.децембра	5.332	8.308

35. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у хиљадама динара	
	2019.	2018.
Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	491	-
Добици од продаје алата, инвентара и гума који се једнократно отписују	-	54
Наплаћена отписана потраживања	5.255	3.546
Приход по основу ефеката уговорене ревалоризације	20	12
Приходи од смањења обавеза	91	-
Приход од укидања дугор.рез.по осн.судских сп.	1.218	683
Приходи по осн.накнаде штета	1.754	154
Остали непоменути приходи	339	-
Стање 31.децембра	9.168	4.449

36. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	2019.	2018.
Губици од продаје опреме	14	30
Мањкови алата и инвентара	18	-
Расходи по основу директних отписа потраживања	129	68
Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе	99	293
Накнаде штете трећим лицима	2.117	50
Издаци за хуманитарне верске, спортске и др.намене	145	286
Казне за привредне преступе и прекршаје	-	2
Укупно остали расходи	2.522	729
Обезвређење материјала	1	339
Укупно расходи по основу обезвређења имовине	1	339
Стање 31.децембра	2.523	1.068

37. НЕТО ГУБИТАК

Предузеће је 2019.годину завршило са губитком у износу од 41.403 хиљада динара.

38. НАКНАДНИ ДОГАЂАЈИ

Није било накнадних догађаја од датума на који су састављени финансијски извештаји до датума одобравања истих, који би захтевали корекцију финансијских извештаја.

Некорективни догађај изазван вирусом Covid-19 није имао утицаја на позиције исказане у завршном рачуну за 2019.годину.

У току ванредног стања уведеног на територији Републике Србије 15.03.2020. није било прекида у раду ни отпуштања запослених. Један запослени је отишао у редовну старосну пензију а са једним запосленим је раскинут радни однос по основу технолошког вишка по одлуци од 03.03.2020.године, уз исплату отпремнине по Правилнику о раду. По основу смањеног обима посла, на плаћено одсуство је упућено 9 запослених а 1 запослени је упућен на рад од куће.

Предузеће није имало право и није користило економске мере за помоћ које се односе на директна давања и одлагање пореза.

Од других важнијих некорективних догађаја за које пословодство сматра да треба обелоданити, су Одлуке НО о повећању вредности грађевинских објеката бр. 01-3/43-2 од 26.09.2019.године, 01-3/50-7 од 26.12.2019.године и 01-3/51-9 од 29.01.2020.године и Одлука Надзорног одбора о изменама Правилника о раду бр.01-3/47-5 од 09.12.2019.године на коју је сагласност дало Градско веће Града Ужица решењем бр.023-186/19 од 27.12.2019.године.

39. ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

1) Судски спорови

Предузеће води већи број судских спорова ради наплате својих потраживања од привреде и грађана, а која проистичу из основне делатности. Предмети су пописани и део се налази код овлашћених адвоката. Руководство Предузећа није било у могућности да са сигурношћу процени исход спорова.

Предузеће води следеће веће спорове за неплаћене а извршене радове и услуге:

	Износ у хиљадама дин
1. Гардић Михаило – Базен Севојно	2.760
2. Јанковић Зоран Ужице	1.185
3. Узуновић Радоје Ужице	588
4. Тетреб 031 Ужице	533
5. Железнице Србије АД Београд	504
6. Гардић Михаило, Севојно	421
7. Рубикон Кетеринг Ужице	378
8. Железнице Србије АД Београд	327
9. СУЗТКР Скандал Плус, Ужице	284
10. МЗ Крчагово	253
11. Владан Животић и партнери, Београд	248
12. Холидеј Палас ДОО Ужице	234
13. Млекара Три С Севојно	218
14. Кови Еко Милк, РЈ Млекара, Севојно	189
15. Симеуновић Зоран, Ужице	186
16. Гороњић Божо, Ужице	184
17. СУТР Галерија Кватро, Ужице	119
18. Вуловић Вук, Ужице	115
19. Радовић Недељко, Ужице	111
20. Бум продукт ДОО Ужице	102

Остали спорови нису појединачно материјално значајни.

Према изјави руководства, против Предузећа се води неколико судских спорова за накнаду штете, за која су извршена следећа резервисања, у укупном износу од 1.021 хиљада динара.

	Износ у хиљадама дин
1. Рада Ђурић	165
2. Јевтовић Наташа	70
3. Јоксимовић Марко	81
4. Вељковић Нада	100
5. Вукотић Марија	80
6. Кандић Војислав	50
7. Грујичић Пауна, Аврамовић Весна	475

40. РИЗИК ОД ПРОМЕНЕ КАМАТНИХ СТОПА

Ризик од промена каматних стопа је ризик да ће се вредност обавеза Предузећа изменити у зависности од промена каматних стопа на тржишту или у зависности од испуњености обавеза.

41. КРЕДИТНИ РИЗИК

Предузеће је изложено кредитном ризику у случају да дужници нису у могућности да измире своје обавезе. Изложеност Предузећа кредитном ризику је ограничена на исказану вредност потраживања од купаца и осталих потраживања. Потраживања од купаца се састоје од великог броја потрошача по уобичајеним условима и, према томе, појединачне концентрације кредитног ризика нису значајне. Потраживања од купаца су у овим финансијским извештајима приказана умањена за исправку вредности сумњивих и спорних потраживања која је процењена од стране руководства Предузећа на основу претходног искуства и текућих економских показатеља и окружења.

Руководство предузећа сматра да догађај изазван пандемијом вируса Covid-19 неће утицати на стабилност предузећа у 2020. години. Наплата је отежана али очекује се да ће се стабилизovati у наредним месецима.

42. РЕЗЕРВИСАЊА ЗА НАКНАДЕ И ДРУГЕ БЕНЕФИЦИЈЕ ЗАПОСЛЕНИХ

Предузеће је у 2019. години није вршило резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених, у складу са МРС 19 "Примања запослених".

Предузеће нема идентификоване обавезе на дан биланса претходне и текуће године по основу резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених, и то за отпремнине за одлазак у пензију и јубиларне награде, у складу са МРС 19 "Примања запослених". Резервисања за ове обавезе нису вршена јер управа Предузећа сматра да се ове обавезе исплаћују у складу са постојећим прописима и праксом. Пошто је то процес који се континуирано одвија (мали број запослених одлази у пензију), то и трошкови отпремнине материјално значајно не утичу на финансијски резултат. Осим тога, методологија обрачуна је доста компликована, па управа сматра да је нецелисходно такво утврђивање обавеза.

43. РЕЗЕРВИСАЊА ЗА ТРОШКОВЕ ПОПРАВКИ У ГАРАНТНОМ РОКУ

Не постоји потреба резервисања за трошкове по основу плаћања пенала, интервенција и поправки у гарантном року.

Досадашња искуства у реализацији уговора о градњи показују да се овакви трошкови нису појављивали, па је реално очекивати да их неће бити ни убудуће.

44. ОБЕЛОДАЊИВАЊА УГОВОРА О ИЗГРАДЊИ

МРС 11 дефинише Уговор о изградњи као уговор који је посебно закључен за изградњу неког средства. Трошкови уговора се признају као расход у периоду када настану.

Анализом реализације закључених уговора о изградњи, утврђено је да су за све изведене радове испостављене обрачунске ситуације инвеститорима и да приходи по том основу одговарају степену извршених уговорених радова на терену.

За ЈКП „Водовод“ Ужице

Душко Љујић,
Директор

Duško Ljujić
287822-011296
5794428

Digitally signed by Duško
Ljujić
287822-0112965794428
Date: 2020.05.19 12:26:06
+02'00'