

**ЈКП ВОДОВОД
УЖИЦЕ**

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ
РЕВИЗОРА**

*Финансијски извештаји
31. децембар 2016. године*

Београд, април 2017. године

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА----- 1-2

ПРИЛОГ

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

ОСНИВАЧУ И ДИРЕКТОРУ ЈКП ВОДОВОД УЖИЦЕ

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја **Јавног комуналног предузећа Водовод, Ужице** (у даљем тексту: Предузеће) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2016. 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.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

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

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о наведеним финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије и рачуноводственим прописима Републике Србије. Ови стандарди налажу да се придржавамо принципа професионалне етике и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износивању информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективну презентацију финансијских извештаја, у циљу осмишљавања најбољих могућих ревизорских процедура, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајних процена које је извршило руководство, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

ОСНИВАЧУ И ДИРЕКТОРУ ЈКП ВОДОВОД УЖИЦЕ

Одговорност ревизора (наставак)

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују разумну основу за изражавање нашег мишљења.

Мишљење

По нашем мишљењу, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Предузећа на дан 31. децембар 2016. 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.

Скретање пажње

У оквиру АОП-а 0402, на дан 31. децембар 2016. године, Предузеће је исказало основни капитал у износу од 2.062.255 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 не садржи резерву по овом питању

Друга питања

Финансијски извештаји Предузећа, за годину која се завршава на дан 31. децембар 2015. године, били су предмет ревизије од стране другог ревизора, који је у свом извештају од 14. јуна 2016. године изразио позитивно мишљење.

Београд, 24. априла 2017. године

Лиценцирани овлашћени ревизор

Маријана Васиљевић



ПРИЛОГ

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj
07258160

Šifra delatnosti

PIB
100600220

NAZIV: JKP "VODOVOD"

SEDIŠTE: UZICE, Heroja Luna 2

BILANS STANJA

na dan 31/12/2016. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2015	Početno stanje 01/01/2015
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA			0	0	0
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001		0	0	0
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1,699,344	1,726,102	0
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	5	3,624	650	0
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004		0	0	0
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005	5	3,446	472	0
013 i deo 019	3. Gudvil	0006		0	0	0
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007	5	178	178	0
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008		0	0	0
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009		0	0	0
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	6,7	1,694,463	1,724,162	0
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	0011	6,7	9,805	9,805	0
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012	6,7	1,639,346	1,669,200	0
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013	6,7	42,233	39,770	0
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014		0	0	0
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015		0	0	0
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016		3,079	5,387	0
027 i deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017		0	0	0
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018	6,7	0	0	0
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 i deo 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020		0	0	0

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2015	Početno stanje 01/01/2015
1	2	3	4	5	6	7
032 i deo 039	2. Osnovno stado	0021		0	0	0
037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022		0	0	0
038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023		0	0	0
04. osim 047	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	8	1,257	1,290	0
040 i deo 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025		0	0	0
041 i deo 049	2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica u zajedničkim poduhvatima	0026		0	0	0
042 i deo 049	3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0027		0	0	0
deo 043, deo 044 i deo 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	0028		0	0	0
deo 043, deo 044 i deo 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029		0	0	0
deo 045 i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030		0	0	0
deo 045 i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031		0	0	0
046 i deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032		0	0	0
048 i deo 049	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033	8	1,257	1,290	0
05	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 i deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035		0	0	0
051 i deo 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih lica	0036		0	0	0
052 i deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	0037		0	0	0
053 i deo 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038		0	0	0
054 i deo 059	5. Potraživanja po osnovu jemstva	0039		0	0	0
055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040		0	0	0
056 i deo 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041		0	0	0
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0042	9	10,241	9,281	0
	G. OBRTNA IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		368,161	370,224	0
Klasa 1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	10	45,035	50,313	0
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan	0045	10	44,645	49,830	0

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2015	Početno stanje 01/01/2015
1	2	3	4	5	6	7
	inventar					
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046		0	0	0
12	3. Gotovi proizvodi	0047		0	0	0
13	4. Roba	0048		0	0	0
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049		0	0	0
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050	10	390	483	0
20	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	11	178,316	188,547	0
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052		0	0	0
201 i deo 209	2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053		0	0	0
202 i deo 209	3. Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	0054		0	0	0
203 i deo 209	4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	0055		0	0	0
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	0056	11	178,316	188,547	0
205 i deo 209	6. Kupci u inostranstvu	0057		0	0	0
206 i deo 209	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058		0	0	0
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059		0	0	0
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060	12	1,869	1,241	0
236	V. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	0061		0	0	0
23 osim 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	13	124,489	75,391	0
230 i deo 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063		0	0	0
231 i deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064		0	0	0
232 i deo 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065	13	6,383	7,009	0
233 i deo 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066		0	0	0
234, 235 238 i deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067	13	118,106	68,382	0
24	VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0068	14	12,742	51,858	0
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069	15	3,947	1,572	0
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	16	1,763	1,302	0
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		2,077,746	2,105,607	0
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0072		36	36	0
	PASIVA			0	0	0
	A. KAPITAL (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) >= 0 =	0401		2,005,077	2,064,967	0

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2015	Početno stanje 01/01/2015
1	2	3	4	5	6	7
	(0071 - 0424 - 0441 - 0442)					
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	17	2,062,255	2,063,187	0
300	1. Akcijski kapital	0403		0	0	0
301	2. Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	0404		0	0	0
302	3. Ulozi	0405		0	0	0
303	4. Državni kapital	0406	17	2,059,579	2,060,511	0
304	5. Društveni kapital	0407		0	0	0
305	6. Zadrružni udeli	0408		0	0	0
306	7. Emisiona premija	0409		0	0	0
309	8. Ostali osnovni kapital	0410	17	2,676	2,676	0
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411		0	0	0
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412		0	0	0
32	IV. REZERVE	0413	17	890	0	0
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414		0	0	0
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415		0	0	0
33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416		0	0	0
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + 0419)	0417	17	0	1,780	0
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418		0	0	0
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419	17	0	1,780	0
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420		0	0	0
35	X. GUBITAK (0422 + 0423)	0421	17	58,068	0	0
350	1. Gubitak ranijih godina	0422		0	0	0
351	2. Gubitak tekuće godine	0423	17	58,068	0	0
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425 + 0432)	0424	18	1,508	1,508	0
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	18	1,508	1,508	0
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0426		0	0	0
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427		0	0	0
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428		0	0	0
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429		0	0	0
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430	18	1,508	1,508	0
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431		0	0	0
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433		0	0	0

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2015	Početno stanje 01/01/2015
1	2	3	4	5	6	7
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434		0	0	0
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435		0	0	0
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436		0	0	0
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437		0	0	0
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438		0	0	0
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439		0	0	0
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440		0	0	0
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441		0	0	0
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	19	71,161	39,132	0
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	0
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444		0	0	0
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445		0	0	0
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446		0	0	0
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447		0	0	0
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448		0	0	0
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449		0	0	0
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450	19,20	4,300	3,593	0
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	19,21	43,024	17,805	0
431	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452		0	0	0
432	2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453		0	0	0
433	3. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	0454		0	0	0
434	4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455		0	0	0
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	19,21	43,024	17,805	0
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457		0	0	0
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458		0	0	0
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	19,22	12,970	12,847	0
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460	19,23	2,080	54	0
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	19,24	212	142	0
49 osim 498	VII. PASIVNA I VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462	19,25	8,575	4,691	0
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) >= 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) >= 0	0463		0	0	0
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) >= 0	0464		2,077,746	2,105,607	0
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465		36	36	0

U UZICE
dana 19/04/2017 godine



Zakonski zastupnik

[Handwritten signature]

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj
07258160

Šifra delatnosti

PIB
100600220

NAZIV: JKP "VODOVOD"

SEDIŠTE: UZICE, Heroja Luna 2

BILANS USPEHA

za period od 01/01 do 31/12/2016. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			0	0
60 do 65. osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002+1009+1016+1017)	1001	26	307,307	381,707
60	1. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003		0	0
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004		0	0
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005		0	0
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006		0	0
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007		0	0
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008		0	0
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	26	301,393	351,347
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010		0	0
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011		0	0
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012		0	0
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013		0	0
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014	26	301,393	351,347
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015		0	0
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016	26	3,550	28,170
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017	26	2,364	2,190
	RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			0	0
50 do 55. 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) >= 0	1018	27	368,745	385,830
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019	27	184	427
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020	27,28	36,374	27,390
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I	1021		0	0

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
631	NEDOVRŠENIH USLUGA IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022		0	0
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	27	56,068	31,647
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	27	27,884	27,805
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025	27	144,997	147,218
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	27	21,035	29,607
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	27	117,124	117,300
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028	27	67	486
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	27	37,760	58,730
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1018) >= 0	1030		0	0
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018 - 1001) >= 0	1031		61,438	4,123
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)	1032	29	7,133	7,144
66, osim 662,663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		1,961	1,255
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034		0	0
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035		0	0
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036		0	0
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037	29	1,961	1,255
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038	29	5,155	5,883
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039	29	17	6
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)	1040	30	2	58
56, osim 562,563 i 564	J. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042		0	0
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim poveznim pravnim licima	1043		0	0
565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1044		0	0
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045		0	0
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046	30	2	57
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE PREMA TREĆIM LICIMA	1047	30	0	1
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 - 1040)	1048		7,131	7,086
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040 - 1032)	1049		0	0
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050		0	0

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051	31	11,076	8,983
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	32	7,459	8,629
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	33	391	1,097
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		0	1,512
	LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		58,315	0
69 - 59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056		0	0
59 - 69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1057		713	761
	NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		0	751
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		59,028	0
	P. POREZ NA DOBITAK			0	0
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060		0	0
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061		0	0
deo 722	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062		960	1,029
723	R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063		0	0
	S. NETO DOBITAK (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	34	0	1,780
	T. NETO GUBITAK (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	17	58,068	0
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066		0	0
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067		0	0
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068		0	0
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1069		0	0
	V. ZARADA PO AKCIJI			0	0
	1. Osnovna zarada po akciji	1070		0	0
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1071		0	0

U UZICE
dana 19/04/2017 godine

M.P



Zakonski zastupnik

Prilog 3

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj
07258160

Šifra delatnosti

PIB
100600220

NAZIV: JKP "VODOVOD"

SEDIŠTE: UZICE, Heroja Luna 2

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

za period od 01/01 do 31/12/2016. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA			0	0
	I. NETO DOBITAK (AOP 1064)	2001	34	0	1,780
	II. NETO GUBITAK (AOP 1065)	2002	17	58,068	0
	B. OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK			0	0
	a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima			0	0
	1. Promena revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme			0	0
330	a) Povećanje revalorizacionih rezervi	2003		0	0
	b) Smanjenje revalorizacionih rezervi	2004		0	0
	2. Aktuarski dobiti ili gubici po osnovu planova definisanih primanja			0	0
331	a) dobiti	2005		0	0
	b) gubici	2005		0	0
	3. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala			0	0
332	a) dobiti	2007		0	0
	b) gubici	2008		0	0
	4. Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava			0	0
333	a) dobiti	2009		0	0
	b) gubici	2010		0	0
	b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima			0	0
	1. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja			0	0
334	a) dobiti	2011		0	0
	b) gubici	2012		0	0
	2. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje			0	0
335	a) dobiti	2013		0	0
	b) gubici	2014		0	0
	3. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka			0	0
336	a) dobiti	2015		0	0
	b) gubici	2016		0	0
	4. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti			0	0

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
337	raspoloživih za prodaju				
	a) dobiti	2017		0	0
	b) gubici	2018		0	0
	I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) >= 0	2019		0	0
	II. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) >= 0	2020		0	0
	III. POREZ NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2021		0	0
	IV. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK (2019 - 2020 - 2021) >= 0	2022		0	0
	V. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK (2020 - 2019 + 2021) >= 0	2023		0	0
	V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA			0	0
	I. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2001 - 2002 + 2022 - 2023) >= 0	2024	34	0	1,780
	II. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002 - 2001 + 2023 - 2022) >= 0	2025	17	58,068	0
	G. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2027 + 2028) = AOP 2024 >= 0 ili AOP 2025 > 0	2026		0	0
	1. Pripisan većinskim vlasnicima kapitala	2027		0	0
	2. Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu	2028		0	0

U UZICE
dana 19/04/2017 godine

M.P.



Zakonski zastupnik

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj
07258160

Šifra delatnosti

PIB
100600220

NAZIV: JKP "VODOVOD"

SEDIŠTE: UZICE, Heroja Luna 2

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

za period od 01/01 do 31/12/2016. godine

- u hiljadama dinara -

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		0	0
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3001	361,210	412,733
1. Prodaja i primljeni avansi	3002	339,020	379,219
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003	5,011	6,017
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3004	17,179	27,497
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	313,150	342,788
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	3006	139,841	160,651
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3007	146,760	149,330
3. Plaćene kamate	3008	0	159
4. Porez na dobitak	3009	0	0
5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3010	26,549	32,648
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	3011	48,060	69,945
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	3012	0	0
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		0	0
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013	42	69
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	3014	0	0
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015	42	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	3016	0	69
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017	0	0
5. Primljene dividende	3018	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019	86,345	22,846
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	3020	0	0
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021	37,247	17,310
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	3022	49,098	5,536
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	3023	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	3024	86,303	22,777
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		0	0
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)	3025	0	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3026	0	0
2. Dugoročni krediti (neto prilivi)	3027	0	0
3. Kratkoročni krediti (neto prilivi)	3028	0	0
4. Ostale dugoročne obaveze	3029	0	0
5. Ostale kratkoročne obaveze	3030	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)	3031	890	0

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	3032	0	0
2. Dugoročni krediti (odlivi)	3033	0	0
3. Kratkoročni krediti (odlivi)	3034	0	0
4. Ostale obaveze (odlivi)	3035	0	0
5. Finansijski lizing	3036	0	0
6. Isplaćene dividende	3037	890	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	3038	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	3039	890	0
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001+3013+3025)	3040	361,252	412,802
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3005+3019+3031)	3041	400,385	365,634
Dj. NETO PRILIV GOTOVINE (3040-3041)	3042	0	47,168
E. NETO ODLIV GOTOVINE (3041-3040)	3043	39,133	0
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3044	51,858	4,686
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3045	17	6
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3046	0	2
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	12,742	51,858

U UZICE
dana 19/04/2017 godine

M.P

Zakonski zastupnik



Matični broj 07256160
 NAZIV: JKP "VODOVOD"
 SEDIŠTE: UZICE, Heroja Luna 2

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
 ZA PERIOD OD 01/01 DO 31/12/2016. godine

-u biljezama država-

Red. br.	OPIS	Komponente kapitala							
		30	31	32	35	0471237	34		
		Osnovni kapital	Uplate u neplaćeni kapital	Rezerve	Gubitak	Otkupljene sopstvene akcije	Neraspoređeni dobitak		
1.	a) dugovni saldo računa	400	0	0	13032	0	0		
	b) potražni saldo računa	406	0	0	0	0	0		
	računovodstvenih politika								
2.	a) ispravke na dugovnoj strani računa	400	0	0	0	0	0		
	b) ispravke na potražnoj strani računa	406	0	0	0	0	0		
3.	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) >= 0	406	0	0	13032	0	0		
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) >= 0	406	0	0	0	0	0		
4.	a) promet na dugovnoj strani računa	400	0	0	0	0	0		
	b) promet na potražnoj strani računa	406	0	0	13032	0	1780		
5.	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) >= 0	406	0	0	0	0	0		
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) >= 0	406	2063187	0	0	0	1780		
	promena računovodstvenih politika								
6.	a) ispravke na dugovnoj strani računa	400	0	0	0	0	0		
	b) ispravke na potražnoj strani računa	406	0	0	0	0	0		
7.	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) >= 0	406	0	0	0	0	0		
	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) >= 0	406	2063187	0	0	0	1780		
8.	a) promet na dugovnoj strani računa	400	932	0	0	0	1780		
	b) promet na potražnoj strani računa	406	0	0	890	0	0		
9.	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) >= 0	406	0	0	0	58068	0		
	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) >= 0	406	2063255	0	890	0	0		

Red. br.	OPIS	Komponente ostalog rezultata														
		330	331	332	333	334 i 335	336	337	16	17						
Početno stanje na dan 01.01. 2015.		9	10	11	12	13	14	15	16	17						
1.	a) dugovni saldo računa	4109	04127	04145	04163	04181	04199	04217	0	0						
	b) potražni saldo računa	4110	04128	04146	04164	04182	04200	04218	04235	0						
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promjena računovodstvenih politika															
2.	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4111	04129	04147	04165	04183	04201	04219	0	0						
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4112	04130	04148	04166	04184	04202	04220	04236	0						
	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2015.															
3.	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) >= 0	4113	04131	04149	04167	04185	04203	04221	0	0						
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) >= 0	4114	04132	04150	04168	04186	04204	04222	04237	0						
	Promene u prethodnoj 2015. godini															
4.	a) promet na dugovnoj strani računa	4115	04133	04151	04169	04187	04205	04223	0	0						
	b) promet na potražnoj strani računa	4116	04134	04152	04170	04188	04206	04224	04238	0						
	Stanje na kraju prethodne godine 31.12. 2015.															
5.	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) >= 0	4117	04135	04153	04171	04189	04207	04225	0	0						
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) >= 0	4118	04136	04154	04172	04190	04208	04226	04239	0						
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika															
6.	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4119	04137	04155	04173	04191	04209	04227	0	0						
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4120	04138	04156	04174	04192	04210	04228	04240	0						
	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01. 2016.															
7.	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) >= 0	4121	04139	04157	04175	04193	04211	04229	0	0						
	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) >= 0	4122	04140	04158	04176	04194	04212	04230	04241	0						
	Promene u tekućoj 2016. godini															
8.	a) promet na dugovnoj strani računa	4123	04141	04159	04177	04195	04213	04231	0	0						
	b) promet na potražnoj strani računa	4124	04142	04160	04178	04196	04214	04232	04242	0						
	Stanje na kraju tekuće godine 31.12. 2016.															
9.	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) >= 0	4125	04143	04161	04179	04197	04215	04233	0	0						
	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) >= 0	4126	04144	04162	04180	04198	04216	04234	04243	0						

UZICE,
dana 19/04/2017.godine

M.P. Zakonski zastupnik



[Handwritten signature]

ЈКП "Водовод" Ужице
Напомене уз финансијске извештаје за пословну 2016. годину

НАПОМЕНЕ
УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
Привредног друштва ЈКП " ВОДОВОД" УЖИЦЕ
за период 01.јануар - 31.децембар 2016. године

У Ужицу, 19.04. 2017. године

САДРЖАЈ:

Страна

Финансијски извештаји

Биланс стања	3 - 7
Биланс успеха	8 - 10
Извештај о токовима готовине	11 - 12
Извештај о променама на капиталу	13
Извештај о осталом резултату	14 - 15
Напомене уз финансијске извештаје	16 -

БИЛАНС СТАЊА
 За период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена	-у хиљадама динара-		
			Текућа година	Претходна година	
				Крајње стање 31.12.2015.	Почетно стање 31.12.2015.
А К Т И В А					
А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+00024+0034)	0002		1.699.344	1.726.102	-
I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	5	3.624	650	-
1. Улагања у развој	0004				
2. Концесије, патенти, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	5	3.446	472	-
3. Гудвил	0006				
4. Остала нематеријална имовина	0007	5	178	178	-
5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	6,7	1.694.463	1.724.162	-
1. Земљиште	0011	6,7	9.805	9.805	-
2. Грађевински објекти	0012	6,7	1.639.346	1.669.200	-
3. Постројења и опрема	0013	6,7	42.233	39.770	-
4. Инвестиционе некретнине	0014				
5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	6,7	3.079	5.387	-
7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	6,7			-
III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020+0021+0022+0023)	0019				
1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
2. Основно стадо	0021				
3. Биолошка средства	0022				
4. Аванси за биолошка средства	0023				
IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024	8	1.257	1.290	-
1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
2. Учешћа у капиталу придужених правних лица у заједничким подухватима	0026				
3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				

JKП "Водовод" Ужице
 Напомене уз финансијске извештаје за пословну 2016. годину

ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена	Износ		
			Текућа година	Претходна година	
				Крајње стање 31.12.2015.	Почетно стање 31.12.2015.
5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
9. Остали дугорочни пласмани	0033	8	1.257	1.290	-
V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
2. Потраживања од осталих повезаних правних лица	0036				
3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
5. Потраживања по основу јемства	0039				
6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
7. Остала дугорочна потраживања	0041				
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	9	10.241	9.281	-
Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		368.161	370.224	-
I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	10	45.035	50.313	-
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	10	44.645	49.830	-
2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
3. Готови производи	0047				
4. Роба	0048				
5. Стална средства намењена продаји	0049				
6. Плаћени аванси за робу и услуге	0050	10	390	483	-
II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	11	178.316	188.547	-
1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	0054				
4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0055				
5. Купци у земљи	0056	11	178.316	188.547	-
6. Купци у иностранству	0057				
7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	12	1.869	1.241	-
V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				

ЈКП "Водовод" Ужице
Напомене уз финансијске извештаје за пословну 2016. годину

ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена	Текућа година	Износ	
				Крајње стање 31.12.2015.	Почетно стање 31.12.2015.
VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	13	124.489	75.391	-
1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	13	6.383	7.009	-
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	13	118.106	68.382	-
VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	14	12.742	51.858	-
VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	15	3.947	1.572	-
IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	16	1.763	1.302	-
Д. УКУПНА АКТИВА =ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		2.077.746	2.105.607	-
Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		36	36	-
П А С И В А					
А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421)>=0=(0071-0424-0441-0442)	0401		2.005.077	2.064.967	-
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	17	2.062.255	2.063.187	-
1. Акцијски капитал	0403				
2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
3. Удели	0405				
4. Државни капитал	0406	17	2.059.579	2.060.511	-
5. Друштвени капитал	0407				
6. Задружни удели	0408				
7. Емисиона премија	0409				
8. Остали основни капитал	0410	17	2.676	2.676	-
II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
IV. РЕЗЕРВЕ	0413	17	890	-	
V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				

JKП "Водовод" Ужице
Напомене уз финансијске извештаје за пословну 2016. годину

ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена	Текућа година	Износ	
				Крајње стање 31.12.2015.	Почетно стање 31.12.2015.
VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417	17	-	1.780	
1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	17	-	1.780	
IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421	17	58.068	0	-
1. Нераспоређени губитак ранијих година	0422				
2. Нераспоређени губитак текуће године	0423	17	58.068	-	-
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	18	1.508	1.508	-
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0425	18	1.508	1.508	-
1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	18	1.508	1.508	-
6. Остала дугорочна резервисања	0431				
II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432				
1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
8. Остале дугорочне обавезе	0440				
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	19	71.161	39.132	-
I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443				
1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				

ЈКП "Водовод" Ужице
 Напомене уз финансијске извештаје за пословну 2016. годину

ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена	Текућа година	Износ	
				Крајње стање 31.12.2015.	Почетно стање 31.12.2015.
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	19,20	4.300	3.593	-
III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	19,21	43.024	17.805	-
1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
5. Додављачи у земљи	0456	19,21	43.024	17.805	-
6. Додављачи у иностранству	0457				
7. Остале обавезе из пословања	0458				
IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	19,22	12.970	12.847	-
V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	19,23	2.080	54	-
VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	19,24	212	142	-
VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	19,25	8.575	4.691	-
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		2.077.746	2.105.607	-
Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		36	36	-

Ови финансијски извештаји одобрени су за објављивање дана 14.02.2017.године и потписани су од стране законског заступника ЈКП „Водовод“ Ужице.

Душко Љујић

Директор



БИЛАНС УСПЕХА

За период од 01.01. до 31.12.2016. године

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомене	у хиљадама динара	
			Текућа година	Претходна година
ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	26	307.307	381.707
I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002			
1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	26	301.393	351.347
1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	26	301.393	351.347
6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	26	3.550	28.170
IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	26	2.364	2.190
РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	27	368.745	385.830
I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	27	184	427
II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	27,28	36.374	27.390
III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	27	56.068	31.647

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомене	у хиљадама динара	
			Текућа година	Претходна година
VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	27	27.884	27.805
VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	27	144.997	147.218
VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	27	21.035	29.607
IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	27	117.124	117.300
X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	27	67	486
XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	27	37.760	58.730
В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		61.438	4.123
Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	29	7.133	7.144
I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		1.961	1.255
1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
4. Остали финансијски приходи	1037	29	1.961	1.255
II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	29	5.155	5.883
III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	29	17	6
Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	30	2	58
I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		-	0
1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
4. Остали финансијски расходи	1045		-	0
II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	30	2	57
III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	30	-	1
Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		7.131	7.086
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	31	11.076	8.983
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	32	7.459	8.629

ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомене	у хиљадама динара	
			Текућа година	Претходна година
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	33	391	1.097
Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		0	1.512
Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		58.315	0
М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		713	761
Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		0	751
О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		59.028	0
П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		960	1.029
Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	34		1.780
Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	17	58.068	0
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			

Ови финансијски извештаји одобрени су за објављивање дана 14.02.2017.године и потписани су од стране законског заступника JKП „Водовод“ Ужице.

Душко Љујић

(Директор)



ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

За период од 01.01. до 31.12.2016. године

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	361.210	412.733
1. Продаја и примљени аванси	3002	339.020	379.219
2. Примљене камате из пословних активности	3003	5.011	6.017
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	17.179	27.497
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	313.150	342.788
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	139.841	160.651
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	146.760	149.330
3. Плаћене камате	3008	0	159
4. Порез на добитак	3009	0	0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	26.549	32.648
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	48.060	69.945
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	42	69
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	42	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	0	69
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	0	0
5. Примљене дивиденде	3018	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	86.345	22.846
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	37.247	17.310
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	49.098	5.536
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	86.303	22.777
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	0	0
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	0	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	890	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	0

ЈКП "Водовод" Ужице
 Напомене уз финансијске извештаје за пословну 2016. годину

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0
5. Финансијски лизинг	3036	0	0
6. Исплаћене дивиденде	3037	890	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	890	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	361.252	412.802
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	400.385	365.634
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	0	47.168
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	39.133	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	51.858	4.686
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	17	6
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	0	2
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	12.742	51.858

Ови финансијски извештаји одобрени су за објављивање дана 14.02.2017.и потписани су од стране законског заступника ЈКП „Водовод“ Ужице.

Душко Љујић


 (Директор)



ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
у периоду од 01.01. до 31.12.2016. године

у хиљадама динара

	Основни капитал	Губитак	Резерве	Нераспо- ређени добитак	Укупнан Капитал
Стање на дан: 01.01.2015. године	2.076.219	13.032			2.063.187
Укупна смањења у текућој години	13.032	13.032			
Укупна повећања у текућој години				1.780	1.780
Стање на дан: 31.12.2015. године	2.063.187	0		1.780	2.064.967
Кориговано почетно стање на дан 01.01.2016. године	2.063.187	0		1.780	2.064.967
Укупна повећања у текућој години		58.068	890		
Укупна смањења у текућој години	932			1.780	
Стање на дан: 31.12.2016. године	2.062.255	58.068	890	0	2.005.077

Ови финансијски извештаји одобрени су за објављивање дана 14.02.2017.и потписани су од стране законског заступника ЈКП „Водовод“ Ужице.

Душко Љујић

(Директор)



ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
у периоду од 01.01. до 31.12.2016. године

ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена	износ	
			Текућа година	Претходна година
А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	34		1.780
II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	17	58.068	
Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
а) добици	2005			
б) губици	2006			
3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
а) добици	2007			
б) губици	2008			
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				
1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
а) добици	2011			
б) губици	2012			
2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
а) добици	2013			
б) губици	2014			
3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
а) добици	2015			
б) губици	2016			
4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
а) добици	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			

ЈКП "Водовод" Ужице
 Напомене уз финансијске извештаје за пословну 2016. годину

ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена	износ	
			Текућа година	Петходна година
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	34		1.780
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025	17	58.068	
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
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			

Ови финансијски извештаји одобрени су за објављивање дана 14.02.2017.и потписани су од стране законског заступника ЈКП „Водовод“ Ужице.

Душко Љујић


 (Директор)



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 168.

Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца у 2016.год. износио је 170.

Основна делатност Предузећа је производња и дистрибуција воде, пречишћавање и одвођење отпадних и атмосферских вода, шифра 3600, изградња хидрограђевинских објеката и то: цевовода, 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,

ЈКП "Водовод" Ужице

Напомене уз финансијске извештаје за пословну 2016. годину

- сектор за економско, рачуноводствене и канцеларијске 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.

Усвојен је Стратешки план интерне ревизије ЈКП „Водовод“ за период 2015-2017.год.

Усвојен је Годишњи план интерне ревизије ЈКП „Водовод“ за 2015.годину.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Приложени финансијски извештаји представљају финансијске извештаје састављене у складу са Законом о рачуноводству (СЛ. Гласник РС бр.62/2013).

У складу са чланом 21 став 2 овог Закона, Предузеће за састављање и приказивање финансијских извештаја за годину која се завршава на дан 31. децембра 2015. године примењује Међународне стандарде финансијског извештавања (МСФИ), као и релевантне прописе издате од стране Министарства финансија Републике Србије.

Министар финансија је на основу овлашћења из Закона о рачуноводству донео одговарајућа подзаконска акта која чине саставни део оквира за финансијско извештавање:

- *Правилник о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике* ("Службени гласник РС" бр. 95/2014 и 114/2014) и
- *Правилник о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике* ("Службени гласник РС" бр. 95/2014).

Предузеће је саставило приложене финансијске извештаје у складу са захтевима Закона о рачуноводству и наведеним Правилницима. Ови финансијски извештаји се разликују од наведених прописа и МРС/МСФИ у следећем:

- а) 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 2016. 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.

Износи у финансијским извештајима су исказани у хиљадама динара. Динар (РСД) представља функционалну и извештајну валуту.

Рачуноводствене политике базирају се на следећим рачуноводственим прописима:

- Закон о рачуноводству («Службени гласник РС», 46/06, 111/09, 99/11 и 62/13),
- Међународним рачуноводственим стандардима («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 2015. годину састављени у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И РАЧУНОВОДСТВЕНА НАЧЕЛА

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.

(б) Начело доследности

Ово начело подразумева да се начин процењивања и класификација у дужем временском раздобљу не мења, осим ако је очигледно, на основу значајне промене природе пословања ентитета, или прегледа његових финансијских извештаја, да би другачије процењивање или класификација била прикладнија по критеријумима из МРС 8, што се обелодањује у Напоменама уз финансијске извештаје.

(ц) Начело импаритета (опрезности)

Начело импаритета (неједнаке вредности) које захтева билансирање имовине по најнижој, а обавеза по највишој вредности што има за последицу одмеравања 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

Рачуноводствене политике су утврђене Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама који је донет 17.11.2006 године од стране Управног одбора и примењује се од 2006. године.

У 2009.год. промењен је члан 7, задњи став, у поглављу III, а односи се на исправку потраживања од купаца која се исправљају на терет расхода, ако је од рока за њихову наплату прошло годину и више дана.

У 2010.год. Одлуком број 01-2/25-3 од 27.12.2010.год. измењени су у поглављу III следећи чланови: 3, 4, 7 и 10.

- у члану 3. додаје се нови став који гласи:

Након почетног признавања, нематеријална улагања се исказују по набавној вредности или цени коштања, умањеној за укупну амортизацију и укупне губитке због обезвређења.

- у члану 4. после става о почетном признавању, додаје се нови став који гласи:

Након почетног признавања, некретнине, постројења и опрема исказују се у складу са основним поступком по набавној вредности, тј. по цени коштања која је умањена за исправку вредности (акумулирана амортизација) и укупне губитке због обезвређења вредности.

Члан 4. (после става 3) допуњен је табеларним прегледом века трајања и столама амортизације за грађевинске објекте и опрему, који су у примени.

Број	Опис:	Корисни век трајања (година)	Стопа амортизације
1.	ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ И ПОСТРОЈЕЊА		
1.1.	Резервоари за воду	76,93	1,3
1.2.	Водозахват на великој брани, зграда црпна станица, шупа од тврдог материјала, радионица, канализациона мрежа, командна зграда	66,67	1,5
1.3.	Зграда од тврдог материјала, бетонски бунар,	50	2

Број	Опис:	Корисни век трајања (година)	Стопа амортизације
	каптажа		
	Постројења за пречишћавање	25	4
1.4.	Базени, пралиште, водозахват, канализациона мрежа, преграда на Вол. потоку, црпна станица, водоводна мрежа, чесма на тргу, цевоводи, водоводи, резервоар, кишни фекални коректор, канализациона мрежа, гаража монтажна, објекти заштите,	40	2,5
1.5.	Водоводна мрежа	30,31	3,3
1.6.	Цевоводи Ц. Брдо	28,58	3,5
1.7.	Путеви	20	5
2.	ОПРЕМА		
2.1.	Телефакс панасоник	14,93	6,7
2.2.	Опрема за систем телефонске централе	14,29	7
2.3.	Опрема (производна)	20	8
2.4.	Бушилица	10	10
2.5.	Телеметар	9,09	11
2.6.	Остала непоменута средства	10	12,5
2.7.	Возила	7 до 6,54	12 до 15, 50
2.8.	Фотокопирни апарат	7	14,30
2.9.	Мерно регулациона група	6,03	16,60
2.10.	Рачунари	5	20

- у члану 7. додаје се нови став који гласи:

Искњижавање малих потраживања (усаглашавања, заокружења и сл.) врши се у износу до 1.000,00 РСД (једна хиљада динара) по пословном партнеру, уколико тренд показује да неће доћи до наплате а износ је безначајан и не утиче битно на финансијски резултат. Налог за књижење дају референти аналитике купаца и добављача, уз сагласност шефа рачуноводства.

- у члану 10. додаје се нови став о утврђивању материјално значајне грешке који гласи:

Материјално значајном грешком која се односи на претходни период а која је утврђена и треба је исправити у текућем периоду, сматра се износ преко 0,5% од исказане сталне имовине у билансу стања за претходну пословну годину.

Утврђени износ односи се кумулативно на све појединачне исправке у току године.

Уколико су грешке претходног периода мање од утврђеног износа, исправка се врши преко конта расхода и прихода (592 и 692) а уколико су веће, исправка се врши преко конта резултата (исправља се добит или губитак).

У 2011.год. Одлуком број 01-2/35-4 од 30.01.2012.год. у поглављу III измењен је члан 4 Правилника

- у члану 4. додаје се нови став који гласи:

Некретнине, постројења и опрема израђене у сопственој режији признају се у висини цене коштања, уз услов да она не прелази нето тржишну вредност.

Основне рачуноводствене политике које се користе за састављање финансијских извештаја за 2015. 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 притицати 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.

Ревалоризирана 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 трајања (година)	Стопа амортизације
1.	ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ И ПОСТРОЈЕЊА		
1.1.	Резервоари за воду	76,93	1,3
1.2.	Водозахват на великој брани, зграда црпна станица, шупа од тврдог материјала, радионица, канализациона мрежа, командна зграда,	66,67	1,5
1.3.	Зграда од тврдог материјала, бетонски бунар, каптажа,	50	2
	Постројења за пречишћавање	25	4
1.4.	Базени, праиште, водозахват, канализациона мрежа, преграда на вол. потису, црпна станица, водоводна мрежа, чесма на тргу, цевоводи, водоводи, резервоар ИИ, кишни фекални коректор, канализациона мрежа, гаража монтажна, објекти заштите,	40	2,5
1.5.	Водоводна мрежа	30,31	3,3
1.6.	Цевоводи Ц. Брдо	28,58	3,5
1.7.	Путеви	20	5
2.	ОПРЕМА		
2.1.	Телефакс панасоник	14,93	6,7
2.2.	Опрема. за систем, телефонске централе	14,29	7
2.3.	Опрема (производна)	20	8
2.4.	Бушиллица	10	10
2.5.	Телеметар	9,09	11
2.6.	Остала непоменута средства	10	12,5
2.7.	Возила	7 до 6,54	12 до 15, 50
2.8.	Фотокопирни апарат	7	14,30
2.9.	Мерно регулациона група	6,03	16,60
2.10.	Рачунари	5	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 додатну вредност и пасивна временска разграничења

Порез на додатну вредност исказује се као порез на додатну вредност обрачунат од стране добављача и по основу увоза у износу који није компензиран са обрачунатим порезом на додатну вредност купцима. Република Србија је увела Порез на додатну 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 поуста и пореза у складу са МРС 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 полисом 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 другорочна 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 119. Закона о раду, Предузеће је у обавези да плати накнаду запосленим приликом одласка у пензију најмање у висини три просечне зараде складу са општим актом.

Према важећем Правилнику 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 Одлуци Директора бр.01-9/179 од 30.12.2014.год, Предузеће је имало обавезу да 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:

	31.12.2016.	31.12.2015.
EUR	123.4723	121,6261
CHF	114.8473	112,5230

3.16. Правична (фер) вредност и коришћење процена

Пословна политика Предузећа је да обелодани информације о поштеној вредности активе 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 активе 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 2015. године представљају почетна стања билансних позиција на дан 01. јануар 2016. године и у потпуности су идентична.

5. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

	у хиљадама динара	
	2016.	2015.
Нематеријална имовина	3624	650
Стање 31. децембра	3624	650

а) Преглед промена нематеријалне имовине

	у хиљадама динара		
	Софтвер и остала права	Остала нематеријална имовина	Укупно
Набавна вредност:			
Стање на дан 01.01.2016. године	1553	178	1731
Повећање у току године (нове набавке)		3135	3135
Смањење у току године - расход			
Стање на дан 31.12.2016. године	1553	3313	4866
Исправка вредности:			
Стање на дан 01.01.2016. године	1081	-	1081
Повећање у току године - амортизација	161		161
Смањење у току године - расход			
Стање на дан 31.12.2016. године	1242	-	1242
Нето садашња вредност:			
31.12.2016. године	311	3313	3624
31.12.2015. године	472	178	650

б) Набавка

	У хиљадама динара
Назив	Набавна вредност
Право коришћења град. грађ. земљишта	3315

Укупно:

3315

6. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	2016	2015
Земљиште	9.805	9.805
Грађевински објекти	1.639.346	1.669.200
Постројења и опрема	42.233	39.770
Основна средства у припреми	3.079	5.387
Аванси за некретнине, постројења и опрему	-	-
Стање 31.децембра , нето	1.694.463	1.724.162

7. ПРОМЕНЕ НА НЕКРЕТНИНАМА , ПОСТОЈЕЊИМА И ОПРЕМИ

	Земљиш те	Грађевински објекти	Постројења и опрема	НПО у припреми	Аванси за НПО	Укупно
Набавна вредност на почетку године	9.805	4.238.816	226.147	5.387	404	4.480.559
Повећање:		77.623	12.880			90.503
Набавка и донације		77.623	12.880			90.503
Смањење:		4.037	1.202	2.308		7.547
По основу преноса без накнаде		4.037	191			4.228
По основу мањка		-	-			
По основу расходавања			572			572
По основу преноса на ситан инвентар			439			439
Активирање				2.308		
Набавна вредност на крају године	9.805	4.312.402	237.825	3.079	404	4.563.515
Кумулирана исправка на почетку године		2.569.616	186.377		404	2.756.397
Повећање:		106.546	10.417			116.963
Амортизација		106.546	10.417			116.963
Смањење:		3.106	1.202			4.308
По основу преноса без накнаде		3.106	191			3.297
По основу расходавања			572			572
По основу мањка		-	-			
По основу преноса на ситан инвентар			439			439
Стање на крају године		2.673.056	195.592	-	404	2.869.052

**Нето садашња
 вредност:**

31.12.2016. године	9.805	1.639.346	42.233	3.079	-	1.694.463
31.12.2015. године	9.805	1.669.200	39.770	5.387	-	1.724.162

а) Набавка некретнина

У хиљадама динара

По основу интерних ситуација	Набавна вредност
Водоводна линија у Ж.Ђурића - реконструкција	3.577
Водоводна линија у ул.С.Марковића „	6.687
Водоводна линија у М.Обреновића „	2.287
Водоводна линија у Шумадијској ул. „	3.838
Водоводна линија у ул.Ристе Тешића „	4.110
Водоводна линија у М.Божановића „	5.526
Водоводна линија у Београдској ул. „	3.999
Водоводна линија у ул.М.М.Магазиновић „	3.471
Водоводна линија Кошута	2.486
Водоводни прикључци	794
Канализациона линија у ул.К.Смиљанића „	359
Канализациона линија –Вртић Пора „	1.652
Укупно по интерним ситуацијама:	38.786
По рачунима подизвођача	Набавна вредност
Магистрални цевовод АМСС	17.480
Водоводна линија у Београдској ул.	2.375
Канализациона линија у Београдској ул.	11.044
Водоводна мрежа Касарна	3.452
Канализациона мрежа Касарна	4.486
Укупно по рачунима подизвођача:	30.774
Набавка некретнина укупно:	69.560

Набавке водоводне и канализационе мреже и водоводних прикључака путем израде у сопственој режији (интерне ситуације) извршене су по Одлукама НО бр. 01-3/82-7 од 20.06.2016., 01-3/88-6 од 31.10.2016, 01-3/97-5 од 14.02.2017.године.

б) Набавка постројења и опреме

У хиљадама динара

Назив опреме	Набавна вредност
Рачунар ПЦ Интел 7-477	82
Ормар управљања	153
Мерач протока	112

ЈКП "Водовод" Ужице
Напомене уз финансијске извештаје за пословну 2016. годину

Мерач протока	187
Колориметар	75
Пумпа Вило МВИ 9503	940
Дестилациони апарат	250
Агрегат ЕУ10	242
Пумпа ПП-ХЦ1200	98
Пумпа за дозирање	406
Компресор	153
Рачунар Интел 7	79
Пумпа Вило БЛ80/220-5,5/4	280
ПЛЦ модул	67
Радио модем Гардијан 400	186
Управљачки ормар	755
Дачија Дастер 1.6	1.657
Управљачки ормар	320
Ормар мерења	2.960
Мотор редуктор за пумпу	94
Дачија Докер 1.6	1.324
Ормар мерења	2.460
Укупно набављена опрема у 2016.	12.880

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

в) Пренос без накнаде

	хиљада динара		
	Набавна вредност	Отписана вредност	Губитак (1-2)
Објекат на Златибору	4.037	3.106	931
Компресор Фаграм	191	191	-
Укупно:	4.228	3.297	931

По Одлуци Надзорног одбора бр.01-3/83-5 од 08.08.2016.године, извршено је искњижавање из пословних књига на терет капитала, објекта на Златибору-зграда одмаралишта Партизанске воде.

Скупштина града Ужица донела је Одлуку о отуђењу зграда одмаралишта на Златибору путем прикупљања затворених понуда бр.951-2/15 од 13.11.2015.

Град Ужице као продавац и предузеће „В.Д. Конкорд Вест“ Д.о.о. Београд као купац, закључили су Уговор о купопродаји непокретности бр.ОПУ 187-2016, дана 04.03.2016.године.

По Одлуци Надзорног одбора бр.01-3/77-2 од 19.03.2016.одобрено је уступање без накнаде покретног клипног компресора, ЈКП „Нискоградња“ Ужице. Уговор о уступању без накнаде основног средства бр.02-597/1 са ЈКП „Нискоградња“ Ужице, закључен дана 22.03.2016.год.

г) Расходована средства

	хиљада динара		
	Набавна вредност	Отписана вредност	Губитак (1-2)
Гасни вакуумски хлоринатор	100	100	-

ЈКП "Водовод" Ужице
 Напомене уз финансијске извештаје за пословну 2016. годину

Пумпа дозир Етатрон	67	67	-
ПЦ рачунари	271	271	-
Фотокопир апарат	134	134	-
Укупно:	572	572	0

8. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	у хиљадама динара	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Остали дугорочни пласмани	1.257	1.290
Стање 31. децембра	<u>1.257</u>	<u>1.290</u>

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

а) Остали дугорочни финансијски пласмани

	У хиљадама динара		
Име дужника	Бруто износ	Исправка вредности	Нето износ
Панић Новка	138	-	138
Предузеће „Олекс“	524	-	524
Поповић Вера	161	-	161
Ђокић Милан	434	-	434
Укупно:	<u>1.257</u>		<u>1.257</u>

Ревалоризација је извршена на дан 31.12.2016. у складу са важећим прописима, примењени коефицијент износи 0,007, па повећање износи укупно 9 хиљада динара. Смањење у току године износи 42 хиљада динара, и односи се на отплату зајмова.

9. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

	у хиљадама динара	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
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	10.192	9.281
г) обрачунатих а неисплаћених примања запослених	49	-
	<u>10.241</u>	<u>9.281</u>

10. ЗАЛИХЕ

	у хиљадама динара	
	2016.	2015.
Материјал	45.546	50.081
Резервни делови	1.826	2.450
Алат и инвентар	18.644	16.981
Исправка вредности залиха	21.371	19.682
Свега материјал , резервни делови и алат	44.645	49.830
Бруто плаћени аванси за мат.рез.делове и услуге	450	603
Исправка вредности плаћених аванса	60	150
Свега плаћени аванси	390	483
Стање 31. децембра	45.035	50.313

У 2016.години обезвређење залиха материјала није вршено. Расход и мањак прокњижени су у складу са одлуком о попису.

У току 2016. год. обезвређење плаћених аванса за материјал, резервне делове и инвентар и плаћених аванса за услуге није вршено. Извршено је укидање исправке вредности плаћених аванса у укупном износу од 60 хиљада:

- Службени гласник.....12 хиљада
- Круна продукт.....48 "

Степен усаглашених плаћених аванса на дан биланса је следећи:

	у хиљадама динара	
	Усаглашеност у процентима	Износ
Усаглашена стања:	92%	414
Неусаглашена стања:	8%	36
Укупно :	100%	450

Свим добављачима су послати ИОС-и и већи део је враћен и потврђен. За дате авансе у износу од 36 хиљада динара, добављачи нису вратили оверен ИОС.

Старосна структура залиха је следећа:

	у хиљадама динара		
	До једне године	Преко једне године	Укупно:
Материјал и рез.делови	18.190	29.182	47.372
Алат и инвентар	375	18.269	18.644

У вези са залихама старијим од 1 године, руководство напомиње следеће: ЈКП „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 2017.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	388	62	450
Исправка вредности		60	
Дати аванси, нето	388	2	450

11. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	Купци у земљи	Потраживања - укупно
Бруто потраживање на почетку године	233.149	233.149
Бруто потраживање на крају године	226.379	226.379
Исправка вредности на почетку године	44.602	44.602
Смањење исправке вредности у току године по основу искњижавања по основу прекида поступка, по одлуци и остало	1.236	1.236
Смањење исправке вредности у току године по основу наплате	6.379	6.379
Повећање исправке вредности у току године	11.076	11.076
Исправка вредности на крају године	48.063	48.063
Нето стање потраживања:		
31.12.2016. године	178.316	178.316
31.12.2015. године	188.547	188.547

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

а) Структура потраживања по основу продаје је следећа:

Опис	Износ
Купци – привреда	192.998
Купци – домаћинства	1.096
Потраживања од предузећа у ликвидацији	17.628
Потраживања од предузећа у реструктурирању	693
Спорна потраживања - привреда	11.222
Спорна потраживања - грађани	2.742
Укупно :	226.379

б) Старосна структура потраживања по основу продаје је следећа:

	Потраживања до 365 дана старости	Потраживања старија од годину дана	Укупно (2+3)
	2	3	4
1) Потраживања од купаца у земљи			
Бруто	178.316	48.063	226.379
Исправка вредности		48.063	48.063
Нето потраживања	178.316		178.316

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

	у хиљадама динара	
	Усаглашеност у процентима	Износ
<i>Усаглашена стања купаца – привреда:</i>	98,07%	189.279
<i>Неусаглашена стања:</i>	1,93%	3.719
Укупно :	100,00%	192.998

Од укупних потраживања од купаца, путем ИОС-а на дан 30.09.2016. усаглашена су потраживања од привреде у великом проценту (98,38%).

Од неусаглашених потраживања, највећи део односи се на купца са аналитиком 0086 – Дирекција за изградњу у износу од 1.181 хиљада. Ради се о потраживањима из ранијих година које Дирекција не признаје и позива се на застарелост. Потраживање је исправљено.

0288 – Месна заједница Царина, у износу од 602 хиљаде динара. Потраживање се односи на реконструкцију водоводне линије у ул.Николе Тесле. МЗ оспорава потраживање. Потраживање је исправљено.

10281 – Стаменић Милорад, Хиландарска 6, Ужице, у износу од 468 хиљада. Купац не признаје дуг за утрошену воду, уложена рекламација која није прихваћена. Поступак је у току. Потраживање је исправљено.

0005 – ЈП Стан, у износу од 404 хиљада динара. Купац оспорава рачуне за утрошену воду и услуге. Потраживање је исправљено.

0296 – МЗ Центар, у износу од 136 хиљаде динара. Купац не прихвата дуг. Потраживање је исправљено у износу од 97 хиљада динара.

Остали неусаглашени купци су појединачно значајно нематеријални, и износе укупно 1.531 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	
	2016	2015
Друга потраживања	1.869	1.241
Стање 31. децембра	1.869	1.241

Друга потраживања на групи 22 се односе на потраживања од банака за камату на орочене депозите, потраживања од запослених која се наплаћују путем обустава од зарада, потраживања по основу преплаћених осталих обавеза (више плаћене накнаде за захваћену и испуштену воду), потраживања од Фонда здравственог осигурања за боловања преко 30 дана, потраживања о Националне службе за запошљавање за зараде лица запослених на привремено повременим пословима по уговору о јавним радовима, потраживања од других правних лица за накнаду штете и депозите код судова за вештачење.

ЈКП "Водовод" Ужице
Напомене уз финансијске извештаје за пословну 2016. годину

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	7.009	68.382	75.391
Бруто стање на крају године	6.383	118.106	124.489
Исправка вредности на почетку године	-	-	-
Исправка вредности на крају године	-	-	-
Нето стање:	6.383	118.106	124.489
На дан 31.12.2016.	6.383	118.106	124.489
На дан 31.12.2015.	7.009	68.382	75.391

а) Краткорочни кредити у земљи

у хиљадама динара

Име дужника	Бруто износ	Исправка вредности	Нето износ
ЈКП „Нискоградња“ Ужице по Анексима Уговора бр.02-2697/1, 02-2697/2, 02-2235/1, 02-2235/2, 02-2697/4, 02-2235/4	2.583		2.583
Сви запослени по Одлуци бр.01-9/62	3.800		3.800
Укупно:	6.383		6.383

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

у хиљадама динара

Име дужника	Бруто износ	Исправка вредности	Нето износ
Банка Интеса	20.000		20.000
Ерсте банка	27.000		27.000
Поштанска штедионица	70.000		70.000
Алфа банка(преконоћни депозит)	1.106		1.106
Укупно:	118.106		118.106

На дан биланса степен усаглашених краткорочних пласмана је следећи:

у хиљадама динара

	Усаглашеност у процентима	Износ
Усаглашена стања :		
Краткорочни кредити у земљи	100%	6.383
Остали краткорочни пласмани	100%	118.106
Укупно :	100,00%	124.489

14. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

у хиљадама динара

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Текући рачуни - динарски	11.629	50.762
Текући рачуни - девизни	<u>1.113</u>	<u>1.096</u>
Стање 31.децембра	<u>12.742</u>	<u>51.858</u>

Динарска новчана средства на текућем рачуну односе се на:

Војвођанска банка	840
Банка Интеса	9.080
Алфа банка	1
Комерцијална банка	990
Ерсте банк	9
Уникредит банка	581
Поштанска штедионица	<u>128</u>
Стање 31.децембра 2016.	<u>11.629</u>

Девизна новчана средства на текућем рачуну односе се на:

Војвођанска банка	<u>1.113</u>
Стање 31.децембра 2016.	<u>1.113</u>

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 31.12.2016.год.

15. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

у хиљадама динара

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Порез на додату вредност	<u>3.947</u>	<u>1.572</u>
Стање 31.децембра	<u>3.947</u>	<u>1.572</u>

Евидентирање ПДВ-а који је исказан на рачунима примљеним у 2017. години, а који се односе на 2016. годину, није вршено преко временских разграничења.

16. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

у хиљадама динара

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Унапред пл премије осигурања и др.	<u>1.763</u>	<u>1.302</u>
Стање 31.децембра	<u>1.763</u>	<u>1.302</u>

ЈКП "Водовод" Ужице
 Напомене уз финансијске извештаје за пословну 2016. годину

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

17. КАПИТАЛ

	у хиљадама динара	
	2016.	2015.
Државни капитал	2.059.579	2.060.511
Остали капитал	2.676	2.676
Свега основни капитал	2.062.255	2.063.187
Резерве за покриће будућих губитака	890	-
Свега резерве	890	-
Добитак текуће године	-	1.780
Свега добитак	-	1.780
Губитак текуће године	58.068	-
Свега губитак	58.068	-
Стање 31. децембра	2.005.077	2.064.967

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.

У текућој години извршена је расподела добити из 2015.године у износу од 1.780 хиљада динара, на основу Одлуке Надзорног одбора о расподели добити бр.01-3/91-5 од 30.11.2016.године, и Решења Скупштине града Ужица I број 023-201/16 од 23.12.2016.године, о давању сагласности на одлуку НО о расподели добити.

Остварена добит из 2015.године у износу од 1.780 хиљада динара распоређена је у целости, и то: 50% оснивачу – Граду Ужице, 50% за статутарне резерве за покриће будућих губитака. Дана 29.12.2016. оснивачу - Граду Ужице, уплаћено је 890 хиљада динара по основу учешћа у добити.

У 2016. год. исказан је губитак у износу од 58.068 хиљада динара.

18. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	у хиљадама динара	
	2016.	2015.
Дугор. резервисања по основу судских спорова	1.508	1.508
Стање 31. децембра	1.508	1.508

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

19. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама динара	
	2016.	2015.

Примљени аванси, депозити и кауције	4.300	3.593
Обавезе из пословања	43.024	17.805
Остале краткорочне обавезе	12.970	12.847
Обавезе по основу ПДВ-а	2.080	54
Обавезе за остале порезе, допр.и др.дажбине	212	142
Пасивна и временска разграничења	8.575	4.691

Стање 31.децембра	71.161	39.132
20. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ		

у хиљадама динара

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Примљени аванси, депозити и кауције	4.300	3.593
Стање 31.децембра	4.300	3.593

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.

21. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

у хиљадама динара

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Добављачи у земљи	43.024	17.805
Стање 31.децембра	43.024	17.805

На конту 4350 – Добављачи у земљи, усаглашене су све обавезе према добављачима.

22. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

у хиљадама динара

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада које се рефундирају	6.777	6.721
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	744	735
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	1.869	1.852
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	1.681	1.666
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	39	61
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају	23	29
Свега обавезе по основу зарада и накнада зарада	11.133	11.064

ЈКП "Водовод" Ужице
 Наломене уз финансијске извештаје за пословну 2016. годину

Обавезе према запосленима	334	340
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	237	246
Обавезе за чланарине коморама	36	36
Краткорочна резервисања по осталим основама	67	-
Остале обавезе-умањење нето плата	1.163	1.161
Стање 31.децембра	<u>12.970</u>	<u>12.847</u>

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

23. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ

у хиљадама динара

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Обавезе за порез на додату вредност по издатим фактурама по општој стопи	2.080	54
Стање на дан 31.децембар	<u>2.080</u>	<u>54</u>

24. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

у хиљадама динара

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Обавезе за порезе, накнаде и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	63	30
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	149	112
Стање на дан 31.децембар	<u>212</u>	<u>142</u>

Обавеза на конту 482 односи се на учешће у финансирању зарада особа са инвалидитетом.
 Обавеза на конту 489 односи се на порезе и доприносе по разним обавезама из пословања.

25. ПАСИВНА И ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

у хиљадама динара

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Примљене донације за инвест.у немат.уп. и осн.средства	8.575	4.691
Стање на дан 31.децембар	<u>8.575</u>	<u>4.691</u>

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 ценовода од резервоара „Вујића брдо“ до Крчагова (АМСС), у односу 50:50.

Промене на примљеним донацијама су следеће:

	у хиљадама динара	
	2016.	2015.
Примљене донације	4.691	9.216
а) Повећање по основу:		
примљена донација Мин.пољопривреде	8.063	-
б) Смањење по основу :		
амортизација	3.367	4.525
Трошкови који се признају по буџету за пројекат	812	-
Стање 31.децембра	8.575	4.691

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

	у хиљадама динара	
	2016.	2015.
Вома	1.090	1.800
Аг. за енергетику	154	154
Пилелог	-	95
Тотална Станица (ГИС)	359	592
Опрема из пројекта ИПА 2	1.764	1.884
Стање 31.децембра	3.367	4.525

26. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	у хиљадама динара	
	2016.	2015.
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	301.393	351.347
Приходи по основу премија, субвенција, дотација, донација и сл.	3.550	28.170
Други пословни приходи	2.364	2.190
Стање 31.децембра	307.307	381.707

Приходи по основу премија, субвенција, дотација, донација и сл. односе се на од дотације НСЗ по основу субвенције зараде за особе са инвалидитетом у износу од 183 хиљаде динара, и приходе по основу примљених донација у износу од 3.367 хиљада динара. Други пословни приходи односе се на приходе од закупнина у износу од 1.940 хиљада динара и остале пословне приходе у износу од 424 хиљаде динара.

27. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	2016.	у хиљадама динара 2015.
Набавна вредност продате робе	184	427
Укупно набавна вредност продате робе	184	427
Приходи од активирања производа и услуга за сопствене потребе	-36.374	-27.390
Стање 31.децембра	-36.374	-27.390
Трошкови материјала за израду	49.463	28.523
Утрошени рез. делови, рез.делови за водомере, утрошен ситан инвентар, канц.материјал, ХТЗ опрема, ауто гуме	6.605	3.124
Трошкови горива и енергије	27.884	27.805
Укупно трошкови материјала	83.952	59.452
Трошкови зарада и накнада зарада бруто	113.052	113.470
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	20.236	20.311
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	3.025	4.144
Трошкови накнада по основу осталих уговора	-	10
Трошкови накнада члановима надзорног одбора	532	514
Остали лични расходи	8.152	8.769
Укупно трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	144.997	147.218
Трошкови транспортних услуга	1.895	2.166
Трошкови услуга одржавања	4.738	4.094
Трошкови закупнина	659	659
Трошкови рекламе и пропаганде	288	355
Трошкови истраживања	-	100
Трошкови услуга у грађевинарству	6.995	14.457
Трошкови анализе воде	3.875	4.010
Трошкови осталих услуга	2.585	3.766
Укупно трошкови производних услуга	21.035	29.607
Трошкови амортизације	117.124	117.300
Трошкови резервисања обавеза према запосл.	67	-
Трошкови резервисања за судске спорове	-	487
Укупно трошкови амортизације и резервисања	117.191	117.787
Трошкови непроизводних услуга	3.507	26.230
Трошкови непроизводних услуга - СОН	9.094	9.064
Трошкови репрезентације	351	458
Трошкови премија осигурања	2.260	1.629
Трошкови платног промета	458	408
Трошкови чланарина	546	545
Трошкови пореза	1.820	1.787
Остали нематеријални трошкови	19.724	18.608
Укупно нематеријални трошкови	37.760	58.729
Стање 31.децембра	368.745	385.830

28. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

	у хиљадама динара	
	2016.	2015.
Приходи од активирања производа и услуга за сопствене потребе	36.374	27.390
Стање 31.децембра	36.374	27.390

Предузеће је по основу интерних ситуација остварило приход од активирања сопствених учинака.

29. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	у хиљадама динара	
	2016.	2015.
Приходи од камата	5.155	5.883
Позитивне курсне разлике	17	6
Остали финансијски приходи (таксе и др.судски трошкови)	1.961	1255
Стање 31.децембра	7.133	7.144

Приходи од камата се стичу: по основу орочених средстава у износу од 2.071 хиљада динара, затезних камата у износу од 3.083 хиљада динара и по основу камате на средства по виђењу 1 хиљада динара.

30. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	2016.	2015.
Расходи камата	2	57
Негативне курсне разлике	-	1
Стање 31.децембра	2	58

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

	у хиљадама динара	
	2016.	2015.
Обезвређење потраживања	11.076	8.983
Стање 31.децембра	11.076	8.983

32. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

у хиљадама динара

JKП "Водовод" Ужице
 Напомене уз финансијске извештаје за пословну 2016. годину

	2016.	2015.
Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	-	-
Добици од продаје алата, инвентара и гума који се једнократно отписују	17	12
Наплаћена отписана потраживања	6.914	8.006
Приходи од смањења обавеза	9	75
Приход од укидања дугор.рез.по осн.судских сп.	-	71
Приходи од примљених рабата по основу набавке	48	52
Приходи по осн.накнаде штета	411	380
Остали непоменути приходи	-	3
Укупно остали приходи	7.399	8.599
Приходи од усклађивања вредности остале имовине (аванси)	60	30
Стање 31.децембра	7.459	8.629

33. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	2016.	2015.
Губици од продаје опреме	-	-
Расходи по основу директних отписа потраживања	3	-
Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе	69	9
Трошкови спорова		1.007
Накнаде штете трећим лицима		13
Издаци за хуманитарне верске, спортске и др.намене	118	15
Казне за привредне преступе и прекршаје	200	50
Остали непоменути расходи		3
Укупно остали расходи	390	1.097
Обезвређење материјала	1	-
Обезвређење потраживања за авансе		-
Укупно расходи по основу обезвређења имовине	1	-
Стање 31.децембра	391	1.097

34. НЕТО ГУБИТАК

Предузеће је 2016.годину завршило са губитком у износу од 58.068 хиљада динара.

35. НАКНАДНИ ДОГАЂАЈИ

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

Од важнијих догађаја за које пословодство сматра да треба обелоданити, су Одлуке НО о повећању вредности грађевинских објеката бр. 01-3/82-7 од 20.06.2016, 01-3/88-6 од 31.10.2016, 01-3/66-10 од 17.11.2015.године, 01-3/74-3 од 03.02.2016, бр.01-3/97-5, бр.01-3/97-11, бр.01-3/97-12 од 14.02.2017, бр.01-3/98-3 од 24.02.2017., Одлука НО о искњижавању објекта на Златибору бр.01-/83-5 од 08.08.2016.године, Решења оснивача о сагласности за повећање вредности грађ.објеката бр.023-96/16 од 25.10.2016, бр.023-168/16 од 30.11.2016.године, бр.023-32/17 од 23.03.2017.године, Одлука НО о расподели добити из 2015.године бр.01-3/91-5 од 30.11.2016.године и Решење оснивача о сагласности на Одлуку НО о расподели добити из 2015. год, бр.023-201/16 од 23.12.2016.године.

36. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА

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 са: Месном заједницом „Крчагово“ из Ужица, за неплаћене а извршене радове и то у износу од 343 хиљада динара, Гардић Михаило – Базен, у износу од 2.760 хиљада динара, „Владан Животић и партнери“ Београд, у износу од 248 хиљада динара, Железнице Србије у износу од 830 хиљаде динара, Гардић Михаило у износу од 262 хиљаде динара, Гороњић Божо у износу од 189 хиљаде динара, „Кови еко милк“ у износу од 185 хиљада динара, Ада – Николић Слободан у износу од 156 хиљада динара, “Тетреб 031” Владан Матовић Ужице, у износу од 195 хиљада динара, Инос Синма у износу од 347 хиљада динара, СУТР Галерија Кватро у износу од 213 хиљаде динара, Базени Октопус у износу од 297 хиљада динара, Уни Трејд Стил у износу од 673 хиљаде динара, СУЗТКР Скандал Плус у износу од 284 хиљаде динара. Остали спорови нису појединачно материјално значајни.

Према изјави руководства, против Предузећа се води неколико судских спорова за накнаду штете, за која су извршена резервисања у износу од 1.508 хиљада динара.

Током 2016.године против предузећа су покренута три судска спора за накнаду штете, од којих су два у износу од 1.499 хиљада динара а трећи спор је у износу од 2.620.440 ЕУР. Руководство предузећа сматра да су ови захтеви за накнаду штете неосновани, па резервисање није вршено.

У току 2015. године 106 радника предузећа покренуло је судски поступак за накнаду неисплаћеног дела топлог оброка и регреса за годишњи одмор, за период од 27.03.2015.год, тј. од дана ступања на снагу Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности.

Појединачни износи су мали, али с обзиром на број поступака и очекивану дужину поступка, у случају усвајања тужбених захтева, Предузеће може бити у обавези да исплати вишемилионски износ судских трошкова, поред неисплаћеног главног дуга који такође неће бити мали, и за сада није коначан, јер се тужбе стално проширују са захтевима за исплату за наредне месеце. Тужбени захтев тужилаца је оспорен.

Правилником о раду који је у примени од 30.12.2014.године предвиђено је право запослених на трошкове за исхрану и регрес за коришћење годишњег одмора, али ће се одредбе Правилника примењивати након престанка важења Закона о привременом утврђивању основица за обрачун плата, односно зарада и других примања код корисника јавних средстава, с обзиром на то да овај закон не дозвољава повећање основице, коефицијената и других елемената или увођење нових елемената на основу којих се повећава плата или друго стално примање.

Резервисање није извршено.

Почетком 2017.године донете су прве пресуде којима су тужбени захтеви одбијени. Уложене су жалбе за које се исход очекује.

37. 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.

38. 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.

39. РЕЗЕРВИСАЊА ЗА НАКНАДЕ И ДРУГЕ БЕНЕФИЦИЈЕ ЗАПОСЛЕНИХ

Предузеће је у 2016. 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.

40. 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.

41. 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.

Преглед и степен реализације уговора који су склопљени до 31.12.2015.год.

ЈКП "Водовод" Ужице
 Напомене уз финансијске извештаје за пословну 2016. годину

У хиљадама дин

Р.бр	Назив инвеститора	опис	Вредност уговора	реализација	% реализације
1	Дирекција за изградњу	Вод. Каменица	3.603	3.455	95,89
2	"	Шахт Каменица	3.517	2.955	84,00
3	"	Вод.Потпећ	3.958	2.736	69,13
4	Минист.за економију	Фек.колектор	91.675	64.156	69,98
5	МЗ Крвавци	Вод.Потпећ	8.917	7.164	80,35
6	МЗ Вољујац	Вод.Вољујац	7.098	6.591	92,86
7	МЗ Крчагово	Прој.Ђ.Даничића	800	-	-
8	МЗ Крчагово	Вод.п.Ђ.Даничића	8.118	3.337	41,10
9	Минист.за пољ.и заштиту жив.средине	Пр.санације акумулације Врутци	9.960	6.972	70,00
10	МЗ Буар	Водовод Беле воде	6.824	4.606	67,50
УКУПНО:			144.470	101.972	70,58

Руководство Предузећа сматра да је проценат реализације уговора под редним бројем 4. чији је инвеститор Министарство за економију и регионални развој коначан, и да даље реализације по овом уговору неће бити, обзиром да није добијена сагласност Републичке дирекције за путеве за извођење радова на планираној траси а у трупу магистралног пута.



За и у име руководства

Душко Љујић,
 Директор