

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08069921**

Шифра делатности **3600**

ПИБ **101981142**

Назив **JAVNO PREDUZEĆE VODOKANAL BEČEJ**

Седиште **Бечеј , Данила Киша 8/а**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		267484	260856	281179
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		7014	7473	7153
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005	1	7014	7473	7153
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	2	260341	253257	273900
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	2	356	356	356
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	2	180722	199345	216675
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	2	30185	20718	25074
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	2	42725	32733	31690
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	2	6353	105	105
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	3	129	126	126
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	3	129	126	126
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	4	13496	12735	11817
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		97245	87932	72650
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	5	4377	4329	4493
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		4183	4147	3483
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		194	182	1010
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	6	77800	70202	53550
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	6	77800	70202	53550
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	6	8349	8733	10129
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	7	6268	4323	4228
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	8	343	299	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	9	108	46	250
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		378225	361523	365646
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	10	254276	255720	257492
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	10	321151	321151	321151
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	10	321151	321151	321151
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		0	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		66875	65431	63659
350	1. Губитак ранијих година	0422	10	65431	63659	50280
351	2. Губитак текуће године	0423	10	1444	1772	13379
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		990	1374	2262

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	11	990	827	1211
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	11	990	827	1211
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	12	0	547	1051
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	12		547	1051
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		122959	104429	105892
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	13	550	562	478
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	13	550	562	478
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	14	1309	612	72
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	14	18993	18077	15730
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	14	18993	18077	15730
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	15	5782	5625	3743
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	16	860	74	392
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	17	255	109	770
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	18	95210	79370	84707
	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		378225	361523	365646
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08069921**

Шифра делатности **3600**

ПИБ **101981142**

Назив **JAVNO PREDUZEĆE VODOKANAL BEČEJ**

Седиште **Бечеј , Данила Киша 8/а**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	19	139359	140942
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	19	133574	135604
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	19	133574	135604
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016	19	5535	5338
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	19	250	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	20	144512	149900
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	21	8594	6483
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	22	22607	20683
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	23	67239	69318
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	25	6067	9558
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	24	25698	25697
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	24	163	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	25	14144	18161
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		5153	8958
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	26	5342	8446
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	26	5339	8445
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	26	3	1
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	27	574	733
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		11	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	27	11	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	27	557	664
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	27	6	69
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		4768	7713
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	28	943	2994
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	29	2766	4432
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055	30	2208	2683
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		3	
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			7
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059	31	2205	2690
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	31	761	918
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	31	1444	1772
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П. _____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08069921**

Шифра делатности **3600**

ПИБ **101981142**

Назив **JAVNO PREDUZEĆE VODOKANAL BEČEJ**

Седиште **Бечеј , Данила Киша 8/а**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	172654	144066
1. Продаја и примљени аванси	3002	141641	137630
2. Примљене камате из пословних активности	3003	4569	5244
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	26444	1192
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	139952	138046
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	63885	58043
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	70310	68900
3. Плаћене камате	3008	100	210
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	5657	10893
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	32702	6020
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	30195	5373
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	30195	5373
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	30195	5373

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	562	552
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	562	552
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	562	552
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	172654	144066
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	170709	143971
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	1945	95
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	4323	4228
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	6268	4323
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08069921

Шифра делатности 3600

ПИБ 101981142

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОКАНАЛ БЕЧЕЈ

Седиште Бечеј, Данила Киша 8/а

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	321151	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	321151	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	321151	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	321151	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	<input type="text"/>	4033	<input type="text"/>	4051	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	<input type="text"/>	4034	<input type="text"/>	4052	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	<input type="text"/>	4035	<input type="text"/>	4053	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	<input type="text" value="321151"/>	4036	<input type="text"/>	4054	<input type="text"/>

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	63659	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059	63659	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	1772	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063	65431	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067	65431	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	1444	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	66875	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	

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

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

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	257492	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	257492	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			1772		
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	255720	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	255720	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			1444		
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			254276		
у _____						Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П.	_____		

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08069921**

Шифра делатности **3600**

ПИБ **101981142**

Назив **JAVNO PREDUZEĆE VODOKANAL BEČEJ**

Седиште **Бечеј , Данила Киша 8/а**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	31	1444	1772
	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				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	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				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025	31	1444	1772
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____			Законски заступник		
дана _____ 20____ године			М.П. _____		

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

ПОСЕБНИ ПОДАЦИ

ПОДАЦИ О ПРОСЕЧНОМ БРОЈУ ЗАПОСЛЕНИХ

Просечан број запослених (цео број)	<input type="text" value="76"/>	<ul style="list-style-type: none"> •утврђује се као збир запослених на крају сваког месеца у обрачунском периоду, подељен са бројем месеци пословања •попуњавају сва правна лица и предузетници
-------------------------------------	---------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

РАЗВРСТАВАЊЕ

Величина за наредну пословну годину	<input type="text" value="2"/>	<ul style="list-style-type: none"> •Предузетници уносе ознаку за микро правна лица (ознака 1) •Платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва уносе ознаку за велика правна лица (ознака 4) •Новооснована правна лица разврставају се на основу података из финансијских извештаја за пословну годину у којој су основани и броја месеци пословања, а утврђени подаци користе се за ту и наредну пословну годину.
-------------------------------------	--------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВЕЛИЧИНЕ

* Податке о пословном приходу и пословној имовини, не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва која се у складу са чланом 6. Закона о рачуноводству ("Сл. гласник РС бр. 62/2013) сматрају великим правним лицима, као и предузетници који су сходно наведеном члану закона разврстани у микро правна лица.

Пословни приход (у хиљадама динара)	<input type="text" value="139359"/>	<ul style="list-style-type: none"> •податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 колоне 5 •податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници
Пословна имовина - текућа година (у хиљадама динара)	<input type="text" value="378225"/>	<ul style="list-style-type: none"> •податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 5 •податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници
Пословна имовина - претходна година (у хиљадама динара)	<input type="text" value="361523"/>	<ul style="list-style-type: none"> •податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 6 •новооснована правна лица немају овај податак •податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници

ПОДАЦИ КОЈЕ УНОСЕ ПРАВНА ЛИЦА И ПРЕДУЗЕТНИЦИ КОЈИ НЕМАЈУ ОБЈАВЉЕНЕ ИСПРАВНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ И ВЕРИФИКОВАНУ ВЕЛИЧИНУ ЗА ПРЕТХОДНУ ИЗВЕШТАЈНУ ГОДИНУ

* Подаци који се користе за утврђивање величине и обавезе достављања ревизорског мишљења

Просечан број запослених (цео број) у претходној извештајној години:	<input type="text"/>	
Пословни приход у претходној извештајној години:	<input type="text"/>	• податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 колоне 6
Пословна имовина - на крају периода претходне извештајне године (у хиљадама динара)	<input type="text"/>	• податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 6
Пословна имовина - на почетку периода претходне извештајне године (у хиљадама динара)	<input type="text"/>	



JP Vodokanal
BEČEJ - ÓBECSE

JAVNO PREDUZEĆE

„VODOKANAL” BEČEJ

21220 Bečej Danila Kiša 8/a tel/fax: 021/6912-931, 021/6912-930 www.vodokanal-becej.rs E-mail: vodokanal@stcable.net

PIB: 101981142, Matični broj: 08069921, Šifra delatnosti: 3600, Tekući račun: 165-27725-96, 160-80113-06, 355-1009945-88

Broj:

670

Datum: 29.07.2016.

Na osnovu člana 22. stav 1. tačka 5. Zakona o javnim preduzećima (“Sl. glasnik RS”, br. 15/2016) i člana 32. stav 1. Zakona o računovodstvu (“Sl. glasnik RS”, br. 62/2013), Nadzorni odbor javnog preduzeća “Vodokanal” Bečej je na svojoj 39. sednici održanoj dana 29.07.2016. godine jednoglasno doneo sledeću

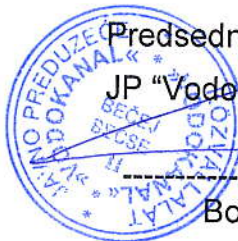
ODLUKU

Usvaja se redovan godišnji finansijski izveštaj javnog preduzeća “Vodokanal” Bečej za poslovnu 2015. godinu, a na osnovu dopisa budžetskog inspektora, broj IV 08 023-158, od 19.07.2016.godine, i isti se u skladu sa odredbama člana 32. i 46. Zakona o lokalnoj samoupravi (“Sl. Glasnik RS”, br. 129/2007 i 83/2014 – dr. zakon) člana 60. Zakona o javnim preduzećima (“Sl. Glasnik RS”, br. 119/2012, 116/2013 – autentično tumačenje i 44/2014 i 15/2016 - dr. zakon), člana 31. i 54. Statuta opštine Bečej (“Sl. list opštine Bečej”, br. 10/2012) i člana 12. Odluke o usklađivanju odluke o osnivanju javnog preduzeća “Vodokanal” Bečej (“Sl. list opštine Bečej”, br. 2/2013) upućuje opštini Bečej kao osnivaču radi davanja saglasnosti.

Predsednik Nadzornog odbora

JP “Vodokanal” Bečej

Bojan Đurović



JP »**VODOKANAL**«
BEČEJ, DANILA KIŠA br. 8/A
Broj: 657
Dana: 28.07.2016

„ВОДОКАНАЛ" БЕЧЕЈ
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
ЗА ГОДИНУ ЗАВРШЕНУ
31. ДЕЦЕМБРА 2015. ГОДИНЕ

Бечеј 28. јул 2016. године

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ЈП „Водоканал“ Бечеј је основано Одлуком о организовању Јавног Предузећа за производњу, дистрибуцију и пречишћавање воде („Сл лист Општине Бечеј“бр.13/89 и 1/90) . Основни суд удруженог рада Бечеј под бројем Фи. 179/89 од 29.09.1989. године уписује у судски регистар **Јавно предузеће за производњу, дистрибуцију и пречишћавање воде "Водоканал"** са потпуном одговорношћу Бечеј са седиштем у Бечеју, улица Жарка Зрењанина бр. 3. Одлуком СО Бечеј одређена је и делатност предузећа.¹ Имовина Оснивача СО Бечеј је дата на коришћењу ЈП, и она има порекло које је наслеђено од далеке 1900 године.

Дана 18.05.1992. године Служба за послове Општина Бечеј утврдила је пречишћен текст Одлуке о оснивању ЈП “Водоканал” Бечеј број бб, који обухвата Одлуку о оснивању ЈП “Водоканал” Бечеј (Службени лист Општине Бечеј бр.3/92,7/97,5/98,6/05 и1/10 ЈП “Водоканал” Бечеј је уписано у регистар Агенције за привредне регистре по Решењу број БД 60405/2005 од 13.07.2005.године. Предузеће послује са скраћеним називом: ЈП „Водоканал“ Бечеј. Седиште ЈП „Водоканал“ Бечеј је у Бечеју , улица Данила Киша бр 8а. Матични број ЈП је 08069921. Порески идентификациони број је 101981142.

На дан 31.12.2014. године ЈП „Водоканал“ Бечеј је имало 79 запослених лица , да би на дан 31.12.2015. године задржао би се број запослених на 76 радника.

Упоредне податке и почетна стања чине подаци садржани у финансијским извештајима за периоде од 01.01.2015 до 31.12.2015. године. ЈП “Водоканал” Бечеј је регистровано за делатност бр. 3600- сакупљање и пречишћавање и дистрибуција воде.

У складу са Законом о јавним предузећима („Сл. гласник РС“, бр. 44/2014), Одлуке о усклађивању одлуке о оснивању Јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј („Сл. лист општине Бечеј“, бр. 2/2013) и Статутом Јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј (Број 418/2013 од 05.04.2013. године),управљање у Предузећу је организовано као једнодомно, а органи Предузећа су Надзорни одбор и Директор. Председника и чланове Надзорног одбора Предузећа именује Скупштина општине Бечеј, на период од четири године. Директора Предузећа именује Скупштина општине на мандатни период од четири године, а на основу спроведеног јавног конкурса.

Решењем СО Бечеј број I 023-146/2013 од 27.06.2013. године, именовани су у Надзорни одбор ЈП Водоканал Бечеј, на мандатни период од четири године, следећа лица:

1. Илија Стојановић, дипломирани економиста, ЈМБГ 0708966830010 - за председника,
2. Марија Брковић, дипломирани машински инжењер, ЈМБГ 2106971855045 - за члана и
3. Дејан Егић, дипломирани инжењер технологије, ЈМБГ 0904965830029 - за члана из реда запослених

Промена података председника и чланова Надзорног одбора, регистрована је Решењем Регистратора Регистра привредних субјеката који води Агенција за привредне регистре број БД 84654/2013 од 05.08.2013. године.

Након поднете оставке на место председника Надзорног одбора дана 23.04.2014. године, Решењем СО Бечеј број I 023-96/2014 од 14.05.2014. године, констатован је престанак функције председника Надзорног одбора ЈП Водоканал Бечеј Илији Стојановићу, а Решењем СО Бечеј број I 023-97/2014 од 14.05.2014. године именован је за председника Надзорног одбора Бојан Ђуровић, инжењер саобраћаја, ЈМБГ 0307978793426.

Решењем Регистратора Регистра привредних субјеката који води Агенција за привредне регистре број БД 67341/2014 од 11.08.2014. године, брисан је Илија Стојановић као председник Надзорног одбора, а уписан Бојан Ђуровић.

Основ за састављање и приказивање финансијских извештаја

Финансијски извештаји ЈП „Водоканал“ Бечеј састављени су у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ). Финансијски извештаји су састављени према концепту историјских трошкова.

ЈП „Водоканал“ Бечеј је саставило ове финансијске извештаје у складу са Законом о рачуноводству и ревизији који захтева да финансијски извештаји буду припремљени у складу са свим МСФИ као и прописима које је донело Министарство финансија Републике Србије.

Рачуноводствене политике

У наставку се даје преглед обелодањених и примењених рачуноводствених политика ЈП „Водоканал“ Бечеј .

Нематеријална улагања

Нематеријална улагања се рачуноводствено обухватају, признају, мере и обелодањују у складу са МРС 38 - Нематеријална улагања. Нематеријално улагање се признаје ако а) постоји вероватноћа прилива будућих економских користи које се могу приписати средству у предузећу и б) набавна вредност или цена коштања средства може да се поуздано измери. Нематеријално улагање се на почетку мери по набавној вредности или цени коштања. Након почетног признавања, нематеријално улагање се исказује по набавној вредности или цени коштања умањеној за укупну амортизацију и укупне губитке због обезвређивања (основни поступак).

Основица за обрачун амортизације нематеријалног улагања распоређује се систематски током његовог процењеног корисног века трајања. Амортизација започиње када средство постане расположиво за употребу и обрачунава се пропорционалном методом. Период амортизације односно амортизационе стопе нематеријалних улагања одређује се процењеним веком трајања кога утврђује стручна комисија на предлог руководиоца сектора за који се набавља нематеријално улагање. Нематеријално улагање престаје да се признаје по његовом отуђивању или када се од његове употребе и накнадног отуђења не очекују никакве будуће економске користи. Добити или губити који проистекну из расходовања или отуђења нематеријалног улагања утврђују се као разлика између нето примљених средстава и књиговодственог износа средства и представљају приход или расход у билансу успеха.

Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема се рачуноводствено обухватају, признају, мере и обелодањују у складу са МРС 16 - Некретнине, постројења и опрема. Некретнине, постројења и опрема

признају се као средство : а) када је вероватно да ће будуће економске користи по основу тог средства притицати у предузеће; б) када набавна вредност или цена коштања тог средства може поуздано да се измери. (Набавна вредност или цена коштања је износ исплаћен у готовини или готовинским еквивалентима или поштена вредност друге користи која је уступљена на име стицања средства у тренутку његовог стицања или производње) и ц) када је појединачна набавна вредност односно цена коштања у време набавке већа од просечне од просечне бруто зараде по запосленом у Републици, према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике.

Почетно мерење некретнина, постројења и опреме који испуњавају услове за признавање за средство врши се по набавној вредности или по цени коштања. Набавна вредност се састоји од набавна цене увећане за све зависне трошкове набавке а умањене за трговинске попусте и рабате. Ставке некретнина, постројења и опреме израђене у сопственој режији признају се у висини цене коштања уз услов да она не прелази нето тржишну вредност. Накнадни издатак који се односи на некретнину, постројење и опрему након његове набавке или завршетка, увећава вредност средства ако испуњава услове да се призна као средство (дефинисане у члану 34 овог Правилника). Накнадни издатак који не задовољава ове услове, као и трошкови свакодневног сервисирања (трошкови рада, потрошног материјала и ситнијих резервних делова) исказују се као текући трошак одржавања. Ако је век трајања уграђеног дела, признатог као накнадни издатак, различит од века трајања средства у који је уграђен онда се тај део води као посебно средство и амортизује у току корисног века трајања. Одстрањени део се расходује по процењеној вредности ако није могуће утврдити његову књиговодствену вредност.

Након што се призна као средство, некретнина, постројење и опрема исказују се по набавној вредности или цени коштања - основни поступак, умањену за укупан износ исправке вредности по основу амортизације и укупан износ исправке вредности по основу губитака због обезвређена.

На дан сваког биланса стања, ЈП „Водоканал“ Бечеј, у складу са МРС 36 - Обезвређење средстава, процењује да ли постоји нека индиција о томе да је средство можда обезвређено. Уколико таква индиција постоји, ЈП процењује износ средства који може да се поврати.

Износ некретнине, постројења и опреме, који подлеже амортизацији отписује се током њиховог корисног века трајања пропорционалном методом применом стопа које се утврђују на основу процењеног корисног века трајања, а амортизација средства започиње када је оно расположиво за коришћење. Амортизација средства престаје када се оно искњижи. Амортизационе стопе, утврђују се у зависности од корисног века трајања и припадности амортизаној групи средстава који одређује комисија коју именује директор на предлог руководиоца.

Стопе амортизације које се примењују на некретнине, постројења и опрему су следеће:

- Грађевински објекти 1,25% - 10%
- Опрема 4% - 20%
- Возила 14,3%-15,5%
- Рачунари 20%
- Машинска опрема 10-16,5%

Метод обрачуна амортизације који се примењује на некретнину, постројења и опрему преиспитује се периодично и уколико је дошло до значајне промене у очекиваном обрасцу трошења економских користи од тих средстава, метод се мења тако да одражава тај измењени начин. Некретнине, постројења и опрема престају да се исказују у билансу стања, након отуђивања или када је средство трајно повучено из употребе и када се од његовог отуђења не очекују никакве будуће економске користи.

Добици или губици који проистекну из расходовања или отуђења некретнина, постројења и опреме утврђују се као разлика између процењених нето прилива од продаје и исказаног износа средства и признају се као приход или расход у билансу успеха.

Средства алата, инвентара и ЛЗС опреме исказују се као опрема по набавној вредности или цени коштања а воде се на посебном аналитичком рачуну и отписују се по годишњој стопи од 50%.

Инвестиционе некретнине су некретнине (земљиште, бунари, постављање мреже или део зграде) коју ЈП држи ради остваривања прихода пружајући услуге грађанству а то је дистрибуција воде и одвод отпадних вода.

Почетно мерење инвестиционих некретнина према ставу 17 МРС 40 врши се по набавној вредности или цени коштања. Након почетног признавања инвестиционе некретнине исказују се по набавној вредности или цени коштања - основни поступак, умањеној за укупан износ губитка због обезвређивања.

Инвестиционе некретнине амортизују се током њиховог корисног века трајања пропорционалном методом применом амортизационих стопа које се утврђују на основу процењеног корисног века трајања.

Обелодањивање инвестиционих некретнина врши се по процењеној тржишној вредности на дан биланса стања, а добитак или губитак настао због промене поштене, тј. тржишне вредности инвестиционе некретнине укључује се у нето добитак или нето губитак периода у којем је настао.

Дугорочни финансијски пласмани

Учешћа у капиталу осталих правних лица, код којих није остварен значајан утицај на доношење пословних одлука, рачуноводствено се обухвата по методи набавне вредности уколико не постоји котирана тржишна цена. Уколико постоји котирана тржишна цена ова улагања се исказују по поштеној -фер вредности која одговара њиховој тржишној вредности, а добитак се признаје директно у ревалоризационе резерве. Ако на дан биланса стања постоје индикације да је вредност улагања умањена, врши се процена надокнадиве вредности.

Залихе

Залихе се рачуноводствено обухватају, признају, мере и обелодањују у складу са МРС 2 -Залихе.

Залихе робе и материјала се мере по набавној вредности. Набавну вредност чине сви трошкови набавке за довођење залиха на њихово садашње место и стање. Излаз залиха материјала и робе се евидентира методом просечне цене. Утрошак материјала врши се на основу требовања.

Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања се признају по номиналној вредности (тј, по вредности оригиналне фактуре, као за правна тако и за физичка лица) у билансу када је вероватно да ће будуће економске користи притицати у ЈП-у.

Уколико се накнадно утврди да је смањена вероватноћа наплате, односно притицања будућих економских користи у предузећу, краткорочна потраживања се индиректно коригују на терет расхода пословања. Руководство предузећа процењује наплативости потраживања на предлог стручне службе. Ако је ненаплативост извесна врши се директан отпис тих потраживања.

Критеријуми за индиректан отпис су:

- великвидност дужника годину дана
- већи износ неизмирених обавеза
- покренут стечај дужника
- тужена потраживања
- остало по налазу стручне службе

Уколико се утврди да ЈП уобичајене мере наплате потраживања нису дале резултате, директан отпис потраживања на терет расхода може да настане само на основу

- судске одлуке,
- ликвидације или стечаја,
- вансудског или судског поравнања

- брисана из регистра Агенције за привредне регистре и
- на основу одлуке Директора ЈП-а уколико су му те надлежности пренете од оснивача

На терет расхода признају се као исправка вредности појединачна потраживања, осим потраживања од лица којима се истовремено и дугује, ако је од рока за њихову наплату протекло најмање годину дана, а по процени руководства ЈП-а.

Финансијска средстава

Финансијска средства се признају и одмеравају у складу са МРС 39 - Финансијски инструменти: признавање и одмеравање. Њихово обелодањивање и презентација у финансијским извештајима врши се у складу са МРС 32 - Финансијски инструменти: обелодањивање и презентација.

Финансијска средства се почетно признају обрачуном на датум трговања, односно под датумом када је ЈП преузело обавезу да се купи финансијско средство. Финансијска средства се при почетном признавању одмеравају на основу њихове набавне вредности утврђене на бази трошкова, која представља фер вредност накнаде дате за финансијско средство и обухвата трошкове стицања и остале трошкове попут брокерске провизије, хонорара, банкарских накнада и слично.

После почетног признавања и одмеравања, сва финансијска средства треба да буду поново одмерена по фер вредности.

Свака разлика између фер вредности или амортизационог трошка и књиговодствене вредности било ког финансијског средства на датум биланса стања директно се приказује у приходе или расходе периода у ком је настала, са изузетком финансијских средстава расположивих за продају (дугорочних финансијских улагања) код којих се разлика између фер и књиговодствене вредности признаје у сопствени капитал као ревалоризациона резерва.

Готовина и готовински еквиваленти

Готовина обухвата готовину у благајни и депозите по виђењу у банкама. Еквиваленти готовине су краткорочна, високоликвидна улагања која се брзо претварају у познате износе готовине и која су предмет безначајног утицаја ризика од промене вредности. Приликом извештавања о токовима готовине у складу са МРС 7 - Извештај о токовима готовине ЈП извештава о токовима готовине из пословних активности применом директног метода, при чему се обелодањују главне класе бруто прилива готовине и бруто одлива готовине.

Резервисања

Износ који је признат као резервисање одлуком органа управљања представља најбољу процену издатака који је потребан за измирење садашње обавезе на дан биланса. Резервисање се врши на терет расхода. Резервисања се испитују на дан сваког биланса стања и коригују тако да одражавају најбољу садашњу процену. Ако више није вероватно да ће одлив ресурса који представљају економске користи бити потребан за измирење обавезе, резервисање се укида у корист прихода. Потенцијална обавеза се не признаје. Она се обелодањује у напоменама уз финансијске извештаје, осим ако је могућност одлива ресурса по том основу мала. Потенцијално средство се не признаје. Оно се обелодањује у напоменама уз финансијске извештаје, када постоји вероватноћа прилива економских користи.

Финансијске обавезе

Све финансијске обавезе треба да буду признате у билансу стања ЈП-а, укључујући и изведене финансијске инструмента односно деривате, када и само када предузеће постане уговорна страна у уговорним одредбама за финансијску обавезу. Финансијске обавезе се почетно признају обрачуном на датум под којим се предузеће обавезује да ће продати неко финансијско средство. Финансијске обавезе се при почетном признавању одмеравају на основу набавне

цене, која представља фер вредност примљене накнаде, и обухвата трошкове стицања и остале трошкове, попут брокерских провизија, хонорара, банкарских накнада и слично. После почетног признавања и одмеравања, све финансијске обавезе, осим обавеза које се држе за трговање и деривата који представљају обавезе, одмеравају се по набавној цени.

Рачуноводствени поступак исправљања грешака и промена рачуноводствених политика

Рачуноводствени поступак исправљања грешака и промена рачуноводствених политика утврђен је у складу са МРС 8 - Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке. Исправке мањих, материјално безначајних грешака, врше се преко прихода и расхода текућег периода. Грешка је материјално значајна ако може да утиче на економске одлуке корисника финансијских извештаја. Материјално значајном грешком, сматра се грешка која појединачно или кумулативно износи више од 2% укупних пословних прихода.

Лизинг

Рачуноводствено обухватање лизинга врши се у складу са МРС 17 - Лизинг.

Приходи

Утврђивање, мерење и обелодањивање прихода врши се у складу са МРС 18 - Приходи. Приход се мери по поштеној вредности примљене надокнаде или потраживања. Код продаје на рате, где се наплата врши по ратама, приход ће се признавати на датум продаје у висини продајне цене и без камате. Приход од камате се исказује посебно.

Учинци промене курсева страних валута

Рачуноводствено обухватање пословних промена у страним валутама дефинисано је у МРС 21 - Учинци промене курсева размене страних валута. Приликом почетног признавања, трансакција у страниј валути се евидентира у функционалној (домаћој) валути, тако што се на износ у страниј валути примењује курс размене функционалне валуте и стране валуте који важи на дан трансакције. Курсне разлике које настају приликом намирења монетарних ставки или приликом исказивања монетарних ставки предузећа по курсевима који су различити од оних по којима су биле првобитно исказане у току периода или у претходним финансијским извештајима, признају се као приход или расход периода у којем су настале. Према расположивој евиденцији ЈП "Водоканал" Бечеј нема девизног пословања, осим валутог обрачуна кредита на име лизинга.

Трошкови позајмљивања

Рачуноводствено обухватање трошкова позајмљивања врши се у складу са МРС 23 - Трошкови позајмљивања. Трошкови позајмљивања су камате и други трошкови који настају у предузећу у вези са позајмљивањем финансијских средстава.

БИЛАНС СТАЊА

НАПОМЕНА 1. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања су исказана у износу од 7.014 хиљада динара и односе се на:

О П И С	Остала немат. Улагања 2015	-у хиљадама динара-
		Остала немат. Улагања 2014
НАБАВНА ВРЕДНОСТ		
Стање на дан 01.01. 2015. године	7473	7153
- Програм за рачунаре	2162	1264
- Мат.моделирање вод.система	563	563
- Програм за рачунаре-за цртање	330	330
- Експлоатационо право-елеборат	1213	1213
- Елеборат детаљних хидрогеолошких испитивања	6403	5804
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ 01.01.2015	-3198	-2021
НАБАВКА У ТЕКУЋОЈ ГОДИНИ	913	1496
- Програм за рачунаре	913	898
- Елаборат		598
<i>Амортизација за текућу годину (умањење)</i>	-1372	-1176
САДАШЊА ВРЕДНОСТ Стање 31.12. 2015. године	7014	7473

ЈП “Водоканал” Бечеј је извршило попис нематеријалних улагања, грађевинских објеката и опреме са стањем на дан 31.12.2015. године и ускладило стање по књигама са стањем по попису на крају пословне године, у складу са одредбом члана 18. став 2. Закона о рачуноводству и ревизији и Правилником о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем.

Нове набавке су исказана у укупном износу од 913 хиљада динара, а односене на финансирање софтверског програма за књиговодство.

НАПОМЕНА 2. Некретнине, постројења и опрема

Опис	Земљиште	Грађевински објекти	Постројење и опрема	Некретнине, постројења и опрема у припреми		Укупно
				Некретнине, постројења и опрема у припреми	Аванс за некр.постр и опрему	
Стање 31.12.204	356	199.345	20.718	32.733	105	253.257
Улагања – набавке у 2015		712	14.459	23.484	11.799	50.454
Преноси и смањења у 2015				-13.492	-5.551	-19.043
Стање 31.12.2015	356	200.057	35.177	42.725	6.353	284.668
Амортизација 2015		19.335	4.992			24.327
Неотписана садашња вредност 31.12. 2015	356	180.722	30.185	42.725	6.353	260.341

ЈП “Водоканал” Бечеј је у период од 01.01.2015 до 31.12.2015 године имало увећање опреме у износу од 14.459 хиљада динара које се односи на набавку хлоринатора у износу од 13.425 хиљ.динара, набавку пумпе за бунаре у износу од 419 хиљ.динара, поравка цистерне и хидраулични чекић у износу од 615 хиљ.динара. Нето садашња вредност опреме на дан 31.12.2015 године је 30.185 хиљада динара.

Нето садашња књиговодствена вредност грађевинских објеката на дан 31.12.2015 године је 180.722 хиљада динара.

Повећање вредности грађевинских објеката у посматраном интервалу у износу од 712 хиљада динара се односи на адаптацију и реконструкцију бунара.

Предузеће је завршило процену имовине и сачинило НЕП обрасце које је предало свом оснивачу² у 2014 години и тиме је отклонило све неправилности и активности о евидентирању имовине.

Инвестиције у току исказане су у износу од 42.725 хиљада динара на дан 31.12.2015. године односе се на извођење радова на новим бунарима, адаптацији објекта и свим описаним радовима у наредној спецификацији :

Назив инвестиционих улагања	-у хиљадама динара-	
	Инвестициона вредност 31.12.2015.године	
<i>Инвестиције у бунаре</i>		10.805
Улагања у водовод		1.076
Улагања у фекалну и атмосферску канализацију		9.712
Црпне станице		1.402
Улагања на пречистачу, магацин и гаражу		6.431
Трафо станица		235
Извориште Бачко Градиште		2.677
Извориште Б П Село		10.387
Свега стање средства у припреми 2015 год:		42.725

ЈП „Водоканал“ Бечеј је у оквиру Напомена уз финансијске извештаје за 2015. годину, обелоданило инвестиционе некретнине по набавној вредности.

НАПОМЕНА 3. Дугорочни финансијски пласмани

Назив	-у хиљадама динара-	
	31.12.2015. година	31.12.2014. година
Остали дугорочни финансијски пласмани	129	126
Укупно:	129	126

Дугорочни пласмани у износу од 126 хиљада динара (нето вредност) се односе на акције-уделе које ЈП „Водоканал“ Бечеј има у власништву над Хотелом Бела Лађа са МБ бр 08178356. ЈП „Водоканал“ Бечеј је то право стекао на основу потврде бр 50/04 од 28.02.2004 године. Наведени пласмани се нису мењали у периоду од 01.01.2015. до 31.12.2015. године.

Дугорочни пласмани у износу од 3 хиљаде динара односе се на учешће у капиталу „Завода за водопривреду“ доо из Суботице у виду оснивачког удела од 17% са износом уплаћеног и уписаног новчаног капитала регистрованог у АПР-у

НАПОМЕНА 4. Одложена пореска средства

пис позиције	-у хиљадама динара-	
	31.12.2015. година	31.12.2015. година
Одложена пореска средства	13.496	12.735
Свега :	13.496	12.735

Одложена пореска средства представљају диспаратет садашње вредности по пореској и рачуноводственој амортизацији. У 2015 години је извршено књижење у износу од 761 хиљада динара и представља разлику између салда на рачуну 288000, (одл.пор.сред) и 288100 (одл-пор.сред.отпремнине) . Тако добијенизос се утврдио применом стопе пореза на добит

НАПОМЕНА 5. Залихе

Укупно стање на залихама од 4.377 хиљада динара на 31.12.2015.године. Највише у залихама учествује материјал за одржавање имовине који се састоји од грађевинског, хемијског, техничког материјала..

-у хиљадама дин-

<i>Опис позиција</i>	31.12.2015. година	31.12.2014. година
Материјал	3.919	3.921
Резервни делови	264	226
Алат и инвентар		
<u>Дати аванси за залихе и услуге</u>	194	182
Свега :	<u>4.377</u>	<u>4.329</u>

НАПОМЕНА 6. Потраживања

Укупно стање потраживања од купаца у земљи, како од физичких тако и правних лица, је било 91.816 хиљада динара, а исправка потраживања -14.016 хиљада динара на дан 31.12.2015. Друга потраживања су исказана у износу од 8.349 хиљада динара.

-у хиљадама динара-

<i>Опис позиција</i>	31.12.2015. година	31.12.2014. година
Купци у земљи (правна и физичка лица)	91.816	81.774
Потраживања за камату	8.277	7.510
Потраживања од запослених	54	353
Потраживања по основу преplate накнада за воду	0	856
Остала потраживања	18	14
Исправка потраживања	-14.016	-11.572
Свега :	<u>86.149</u>	<u>78.935</u>

ЈП “Водоканал” Бечеј је извршило попис потраживања са стањем на дан 31. децембар 2015. године и ускладило стање по књигама са стањем по попису на крају пословне године, у складу са одредбом члана 16. став 2. Закона о рачуноводству.

Потраживања од купаца односе се на фактурисану реализацију за испоруку воде, канализацију и пречишћавања, а по ценама на основу Одлуке о висини месечне накнаде на име испоруке воде за извршену услугу бр 390/а од 05.04.2013. године.

НАПОМЕНА 7. Готовина и готовински еквиваленти

-у хиљадама динара-

<i>Опис позиција</i>	31.12.2015. година	31.12.2014. година
Текући (пословни) рачуни	6.268	4.323
Благајна		
Свега :	<u>6.268</u>	<u>4.323</u>

Салда текућих рачуна исказаних у пословним књигама предузећа на дан 31.12.2015. године

слажу се са салдима исказаним на последњим изводима банака са којима је ЈП пословало у 2015. години, и износе укупно 5.566 хиљада динара Банке Интесе, 21 хиљаде динара, салдо на рачуну Војвођанске Банке, 241 хиљада динара на рачуну АИК Банке. ЈП поседује и евиденцију на рачуну управе трезора тако да на да 31.12.2015. године има евидентирано 8 хиљада динара. Остали део салда динарских средстава су на рачуну Банке Интесе на име боловања у износу од 130 хиљада динара и текућем рачуну Хипо груп у износу од 160 хиљада динара и жиро рачун Поштанске штедионице у износу 142 хиљада динара. Динарски промет по текућим рачунима ЈП-а обавља се преко: Војвођанске Банке АД Нови Сад, Банке Интеза ад Београд, Банке Поштанска штедионица ад Београд, и у оквиру наведених рачуна има рачун Министарства финансија управе Трезора бр 840-518743-70.

НАПОМЕНА 8. Порез на додату вредност

Опис позиција	-у хиљадама динара-	
	31.12.2015. година	31.12.2014. година
Разграничења ПДВ по улазним рачунима за плаћене авансе	343	299
Свега :	343	299

Разграничени ПДВ у примљеним фактурама за електричну енергију за децембар 2015. године износи 343 хиљ. динара.

НАПОМЕНА 9. Активна временска разграничења

Унапред плаћени трошкови за 2016. годину износе 108 хиљада динара, а односе се на плаћену школарину 61 хиљада динара и претплату на часописе за 2016. год у износу од 47 хиљада динара.

НАПОМЕНА 10. Капитал

Укупан капитал ЈП “Водоканал” Бечеј на дан 31.12.2013. године има следећу структуру:

Опис позиција	-у хиљадама динара-	
	31.12.2015. година	31.12.2014. година
Државни капитал	321.151	321.151
Губитак ранијих година	-65.431	-63.659
Губитак текуће године	-1.444	-1.772
Свега :	254.276	255.720

Основни капитал ЈП “Водоканал” Бечеј чини Државни капитал у износу од 321.151 хиљада динара. Државни капитал, који је исказан у пословним књигама ЈП “Водоканал” Бечеј, није регистрован у Агенцији за привредне регистре,

НАПОМЕНА 11. Дугорочна резервисања

ЈП “Водоканал” Бечеј у пословним књигама има преузету обавезу на име отпремнина. У току извештаја стање преузетих обавеза на име отпремнине износи 990 хиљада динара, а односи се на име формирања обавеза у оквиру резервација трошка за 76 радника. Наведени износ се у целости надокнађује на терет 545- резервисање за отпремнину по МРС 19 на име отпремнина за све раднике у вези одласка у пензију. .

Опис позиције	-у хиљадама динара-	
	31.12.2015. година	31.12.2014. година
Остала дугорочна резервисања (за отпремнине)	990	827
Свега :	990	827

НАПОМЕНА 12. Остале дугорочне обавезе

Предузеће више не располаже са дугом на име обавеза по основу куповине путничког возила марке Опел Инсигниа од предузећа Комненовић, по уговору бр 02827/12 од 22.11.2012 на период од 48 месеци, са каматом од 2.385,18 еура и крајњим роком отплате 01.11.2016 године јер су дате обавезе постале краткорочне.

Опис позиција	-у хиљадама динара-	
	31.12.2015. година	31.12.2014. година
Остале дугорочне обавезе (кредит на име лизинга за куповину путничког возила)		547
Свега :		547

НАПОМЕНА 13. Краткорочне финансијске обавезе

Опис позиције	-у хиљадама динара-	
	31.12.2015. година	31.12.2014. година
Део осталих дугорочних обавеза према које доспевају до једне године	550	562
Свега :	550	562

Краткорочне финансијске обавезе у износу од 550 хиљада динара се односе на финансијски лизинг који доспева до једне године, а у вези набавке путничког возила опела Инсигнија - обавеза која доспева до годину дана (веза јавне набавке бр ЈНМВ И-06/12, дана 22.10.2012.г.по уовору о лизингу бр 02827/12 од добављача Комненовић, од дана 22.11.2012 на период од 48 месеци, са каматом од 6,25 % на годишњем нивоу што даје месечну рату од 423,91 еура и крајњим роком отплате 01.11.2016 године.

НАПОМЕНА 14. Обавезе из пословања

Обавезе из пословања у укупном износу од 20.302 хиљада динара, односе се на:

Опис позиција	-у хиљадама динара-	
	31.12.2015. година	31.12.2014. година
Примљени аванси, депозити и кауције	1.309	612
Добављачи - у земљи	18.993	18.077
Свега :	20.302	18.689

Обавезе према добављачима у земљи односе се у највећем делу на:

Назив	Матични број	Место и Адреса	-у хиљадама динара-
			Салдо
Ддор нови сад ад	08194815	Бечеј новосадска 1	2680
Мв инвест доо	08688036	Зрењанин берберско ново бб	3400
Епс снабдевање доо београд *)	20924195	Београд царице милице 2	3968
Еко-воде доо бечеј	20513730	Бечеј зелена 78	1501
Адвокат оливер зевеђи	56361731	Нови сад vase стајића 18	240
Елевод ремонт доо	08206970	Сремска каменица владимир назора 42	667
КТЦ доо суботица	20076968	Бечеј ботра бб	110
Институт за јавно здравље	08246912	Нови сад футошка 121	253
Топлана	08161534	Бечеј петровоселски пут 3	171
Дирекција за изградњу бечеј	08645701	Бечеј уроша предића 3	98
Нис а.д.нови сад	20084693	Нови сад народног фронта 12	122

Дсу-агенцу	61104208	Суботица балзакова 21	90
Теленор д.о.о.	20147229	Нови београд омладинских бригада 90	78
Бечејпромет доо	08186260	Бечеј хајдук вељка 59	2
Потисје- бечеј доо	20420197	Бечеј зелена 55	12
Неимар-сан	62964383	Бечеј серво михаљ 34	50
Инса ад	07006357	Земун тршцанска 21.	233
Комуналац јп	08069565	Бечеј ловачка 5	11
Мз братство -јединство	08077711	Бечеј трг братства и јединств	5
Тот-промет доо	08336245	Бечеј партизанска 79	92
<i>Остали добављачи</i>			5210
Свега :			18993

НАПОМЕНА 15. Остале краткорочне обавезе

Остале краткорочне обавезе у укупном износу од 5.782 хиљада динара се односе на обавезе по основу зарада у износу од 5.416 хиљада динара, затим на обавезе према члановима Надзорног одбора у износу од 81 хиљада динара, као и на остале обавезе у износу од 285 хиљада динара које се односе на обавезе за чланарине према Привредној комори и обавезе по основу разлике у бруто заради пре и после примене Закона.

Опис позиција	-у хиљадама динара-	
	31.12.2015.	31.12.2014
	година	година
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	3.295	3.207
Обавезе за порезе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	372	360
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	911	886
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	819	797
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	12	9
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају	4	3
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају	3	2
Обавезе према члановима надзорног одбора	81	78
Остале обавезе	285	283
Свега :	5.782	5.625

Обавезе за нето зараде и накнаде зарада чине укалкулисане зараде за дванаести месец које су исплаћен у јануару месецу 2016 године.

НАПОМЕНА 16. Обавезе по основу пореза на додату вредност

Обавеза за уплату на основу разлике обрачунатог ПДВ и предходног пореза износи 860 хиљада динара

НАПОМЕНА 17. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине

Опис позиција	-у хиљадама динара-	
	31.12.2015	31.12.2014.
	година	година
Накнада за коришћење вода	188	48
Накнада за одводњавање	6	0
Накнада за коришћење водних добара	14	14
Остали порези и накнаде	47	47
Свега :	255	109

НАПОМЕНА 18. Пасивна временска разграничења

Опис позиције	-у хиљадама динара-	
	31.12.2015. година	31.12.2014. година
Одложени приходи и примљене донације	95.210	79.370
Свега :	95.210	79.370

Износ од 95.210 хиљада динара представља примљена наменска средства од оснивача и покрајине за инвестиције у бунаре, водовод канализацију и опрему. Активирањем средтва део амортизације се преноси на приходе.

БИЛАНС УСПЕХА

ЈП “Водоканал” Бечеј је у извештајном периоду са пресеком пословања на 01.01.2015 до 31.12.2015 године остварило губитак пре опорезивања у износу од 2.205 хиљада динара, што је приказано у следећој табели:

Рекапитулација пословног резултата 01.01.до 31.12.2015. године	-у хиљадама динара-		
	Приходи	Расходи	Добитак/ Губитак
Пословни:	139359	144512	-5153
Финансијски	5342	574	4768
Остали	943	2766	-1823
Укупно:	145644	147852	2208
Нето добитак пословања које се обуставља, расходи промене рачуноводствене политике и исправка грешака из ранијих периода	3		3
Свега: Губитак пре опорезивања			2205
Минус: Одложени порески приходи периода			-761
НЕТО ГУБИТАК			1444

НАПОМЕНА 19. Пословни приходи

Назив	-у хиљадама динара-	
	Од 01.01.до 31.12.2015. година	Од 01.01.до 31.12.2014. година
Приходи од продаје	133574	135604
Приходи од условљених донација	5535	5338
Остали пословни приходи	250	
Укупно:	139359	140942

ЈП “Водоканал” Бечеј остварује пословне приходе обављањем следећих делатности:

1. Дистрибуција пијаће воде
2. Одвод отпадних вода
3. Пречишћавање
4. Остале комуналне услуге, накнада, одржавање, интервенције, прикључци и сл.

Приходи остварени наплатом испоруке воде и пружених услуга по спецификацији и структури порекла дати су следећим прегледом:

Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту

Назив прихода	Приход од 01.01. до 31.12.2015 (у хиљадама динара)	Учешће у приходима у % од 01.01. До 31.12.2015	Приход од 01.01. до 31.12.2014 (у хиљадама динара)	Учешће у приходима у % од 01.01. До 31.12.2014
Приходи од грађана	68.289	51,12	68.778	50,72
Приход-продаја производа	38.611	28,91	39.676	29,26
Приход од фиксне накнаде за домаћинства	9.205	6,89	9.194	6,78
Услуге на дом.тржишту	9.247	6,92	8.292	6,11
Приходи од установа-буџ	5.479	4,1	6.568	4,84
Приход од фиксне накнаде за пр.лица	2.415	1,81	2.403	1,77
Водоводни прикључак	328	0,25	693	0,51
Свега:	133.574	100	135.604	100

НАПОМЕНА 20. Пословни расходи

Пословни расходи односе се на:

Назив	-у хиљадама динара-	
	31.12.2015. година	31.12.2014. година
Трошкови осталог материјала материјала	8.594	6.483
Трошкови горива и енергије	22.607	20.683
Трошкови материјала	31.201	27.166
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	67.239	69.318
Трошкови производних услуга	6.067	9.558
Трошкови амортизације	25.698	25.697
Трошкови дугорочних резервисања	163	
Нематеријални трошкови	14.144	18.161
Укупно:	144.512	149.900

НАПОМЕНА 21. Трошкови материјала

Трошкови материјала остварени су у укупном износу од износу 8.594 хиљада динара односе се на:

Назив	- у хиљадама динара-	
	31.12.2015. година	31.12.2014. година
Водоводни и канал материјал	5.001	3.902
Гасни и течни хлор	397	350
Електро материјал	109	84
Маш.и браварски материјал	99	184
Грађевински материјал	606	315
Утрос.помоћни мат.	511	395
Трошак сред.за одржавање чистоће	163	126
Канцеларијски материјал	403	228
Трошкови резервних делова	608	202
Трошкови ситног инвентара	234	152
Трошкови ауто-гума	119	167
Трошкови хтз опреме	344	378
Трошкови материјала	8.594	6.483

НАПОМЕНА 22. Трошкови горива и енергије	31.12.15	31.12.14
Гориво бензин	886	794
Уље и мазиво	117	146
Еуро-дизел	1.627	1.352
Трос.ел.енергије	19.072	17.680
Трос.грејања	703	562
Утрошени ауто-гас	108	136
Утрошени гас за грејање	94	13
Трошкови горива и енергије	22.607	20.683

НАПОМЕНА 23. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи односе се на:

Опис позиција	у хиљадама динара-	
	31.12.2015.	31.12.2014.
	година	година
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	52.414	53.224
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9.382	9.527
Трошкови накнада по уговору о делу	79	139
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	1.547	1.582
Остали лични расходи и накнаде	3.817	4.846
Укупно:	67.239	69.318

Обрачун и исплата зарада у ЈП "Водоканал" Бечеј се врши у складу са Законом о јавним предузећима и обављању делатности од општег интереса, Уредбом о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима („Службени гласник РС ", бр. 5/06), уговорима о раду и Програмом пословања ЈП-а за 2015 годину. Исплаћене зараде и накнаде зарада су у границама планираних Програмом пословања за 2015. годину.

Трошкови накнада члановима надзорног одбора

Трошкови накнада члановима Надзорног одбора исказани су у укупном износу од 1.547 хиљада динара (01.01 до 31.12.2015). Надзорни одбор броји 3 члана где један члан је запослен у ЈП-у а два ван ЈП-а. Висина накнада утврђена је Решењем Скупштине општине Бечеј бр. И 023-146/2013 од 27.06.2013. године и то: за Председника Надзорног одбора у висини месечне паушалне накнаде од 35.000 динара, за чланове Надзорног одбора који нису запослени у ЈП-у у висини месечне паушалне накнаде од 25.000,00 динара. Скупштина општине Бечеј је именovala чланове Надзорног одбора, дана 26.07.2013.године и исто потврдила Решењем о именовању председника и чланова Надзорног одбора, број И 023-146/2013. Именовани су на мандат од 4 године следећа лица: Илија Стојановић, дипломирани економиста-за председника 2. Марија Брковић, дипломирани машински инжењер-за члана, 3. Дејан Егић, дипломирани инжењер технологије-за члана из реда запослених. Након констатације да је Илија Стојановић поднео оставку на функцију председника Надзорног одбора (Решење о констатовању престанка функције, под бројем И 023-96/2014, дана 14.05.2014. године), Скупштина општине Бечеј је именovala новог председника Надзорног одбора, дана 14.05.2014. године и исто потврдила Решењем о именовању председника Надзорног одбора, број И 023-97/2014. Именован је Бојан Ђуровић, дипломирани инжењер саобраћаја, на мандат од 4 године.

Остали лични расходи и накнаде

Остали лични расходи и накнаде исказани у износу од 3.817 хиљада динара и односе се на:
- у хиљадама динара-

Назив	износ
Јубиларне награде	248
Отпремнина технолошки вишак	300
Трошкови помоћи у случају смрти члана породице	173
Трошкови на име помоћи лечења	208
Трошкови накнада на превоз на посао	2.735
Трошкови превоза на службени пут	17
Трошкови дневнице скужбеног путовања	67
Пакетићи за нову годину	68
Остали тошкови службеног пута	1
Укупно:	3.817

НАПОМЕНА 24. Трошкови амортизације и резервисања

Назив трошка	Од 01.01.до 31.12.2015. година	Од 01.01.до 31.12.2014. година
Трошкови амортизације	25.698	25.697
Резервисања за опрему	163	
Укупно:	25.861	25.697

Трошкови амортизације у укупном износу од 25.698 хиљада динара односе се на амортизацију: нематеријалних улагања у износу од 1.371 хиљада динара за 2015 годину (аликвотни део), амортизацију грађевинских објеката у износу од 19.335 хиљада динара, амортизацију постројења и опреме у износу од 4.992 хиљада динара (Напомене 3.6.1. и 3.6.2).. Амортизација је обрачуната по пропорционалној методи. У 2015 години сачињен је обрачун амортизације по извршеном и усаглашеном попису основних средстава.

НАПОМЕНА 25. Трошкови производних услуга и нематеријални трошкови

Трошкови производних услуга и нематеријални трошкови, исказани у укупном износу од 20.211 хиљада динара, су тестирани у износу од 20.211 хиљада динара, односно 100,00% од укупног износа истих и односе се на:

Опис позиција	- у хиљадама динара	
	31.12.2015. година	31.12.2014 година
Трошкови транспортних услуга	831	909
Трошкови услуга одржавања	4.303	7.417
Трошкови рекламе и пропаганде	74	48
Трошкови осталих услуга	859	1.184
А.Трошкови производних услуга	6.067	9.558
Трошкови непроизводних услуга	5.141	9.259
Трошкови репрезентације	357	376
Трошкови премије осигурања	1.558	3.675
Трошкови платног промета	341	372
Трошкови чланарина	133	120
Трошкови пореза	2.598	2.822
Остали нематеријални трошкови	4.016	1.537
Б.Нематеријални трошкови	14.144	18.161
Свега а+б :	20.211	27.719

-Трошкови транспортних услуга

Трошкови транспортних услуга у укупном износу од 831 хиљада динара се односе на трошкове транспорта у износу од 101 хиљаде динара и трошкове поштарине, мобилних и фиксних телефона у износу од 730 хиљада динара.

-Трошкови услуга одржавања

Назив трошка	-у хиљадама динара-
	Остварење од 01.01 до 31.12.2015
Одржав.возила,бицикла агрегата механ.	1190
Баз.сервис водомера	1129
Одрж.опреме пумпи калкул.ел.мотора	650
Остале услуге	332
Ревизија и одржавање трафо станица	227
Трошкови одржавања-фабрика воде	87
Трошкови прикљичка квс-а	///
Трошкови сателитског праћења возила	260
Накнада за контролу водомера	3
Ревизија бунара у Милешеву	425
Укупно:	4303

-Трошкови рекламе и пропаганде

Трошкови **рекламе и пропаганде**, исказани у укупном износу од 74 хиљада динара за период од 01.01 до 31.12.2015, највише се односе на набавку новогодишњих поклона за раднике.

-Трошкови осталих услуга

Назив трошка	Остварење од 01.01 до 31.12.2015	Остварење у 2014
Закуп пословног простора-Б.П.Село	15	11
Услуга наплате рачуна Месне Заједнице.	121	179
Комуналне услуге	316	657
Друмарина	28	20
Регистрација и технички преглед	379	318
Укупно:	859	1185

-Трошкови непроизводних услуга

Трошкови непроизводних услуга у износу од 5.141 хиљада динара највише се односе на трошкове: адвокатских услуга у износу од 240 хиљада динара (Уговор о пружању адвокатских услуга бр. 878 (евиденција ЈП) од 07.10.2015. године), трошкови ревизије у износу од 231 хиљада динара закључен са МЦ Глобал Аудитинг (Уговор број 836 (евиденција ЈП) од 24.09.2015. године), услуге извршитеља у износу од 724 хиљада динара, и услуге анализе воде у износу од 2.155 хиљада динара, по јавној набавци број II-1-15, уговор број 218 дана 20.03.2015.године са Институтом за јавно здравље Војводине, услуге превода у износу од 291 хиљада динара, остале непроизводне услуге у износу од 146 хиљада динара, услуге прања возила у износу од 34 хиљада динара, услуге одржавања програм за рачуноводство у износу од 290 хиљада динара, трошкови семинара и саветовања у износу од 450 хиљада динара, здравствене услуге у износу од 124 хиљада динара и други трошкови у висини од 456 хиљада динара.

Трошкови непроизводних услуга у укупном износу од 5.141 хиљада динара се односе на:

Назив трошка	-у хиљадама динара-	
	31.12.15	31.12.14
Трошкови ревизије завршног рачуна	231	334
Трошкови процене капитала	0	398
Адвокатске услуге	240	2.428
Трошкови геометра	0	327
Трошкови извршитеља	724	1.912
Интернет услуге	94	83
Здравствене услуге	124	223
Стручно образовање и семинари	450	223
Одржавање програма	290	28
Услуга прање кола	34	36
Услуга чишћења просторија	362	
Анализа воде	2.155	2.511
Остале непроизводне услуге	146	166
Услуге превода консултација	291	590
Укупно:	5.141	9.259

-Трошкови репрезентације

Назив трошка	-у хиљадама динара-	
	31.12.15	31.12.2014. година
Трошкови репрезентације	245	145
Трош. Угоститељских услуга	98	185
Трошкови за поклоне	/	27
Преноћиште и исхрана посл.партнера	14	18
Укупно:	357	375

-Трошкови премија осигурања

Назив трошка	-у хиљадама динара-	
	31.12.15	31.12.14
Трошкови премије осигурања	1.558	3.675
Укупно:	1.558	3.675

-Трошкови платног промета

Трошкови платног промета у износу од 341 хиљада динара у целини се односе на накнаде и провизије за банкарске услуге.

-Трошкови чланарина

Трошкови чланарина и пореза у укупном износу од 133 хиљада динара се односе на чланарине привредним коморама по основу зарада запослених у износу од 105 хиљада динара и 28 хиљада динара на чланарину пословним удружењима

-Трошкови пореза

Трошкови пореза у укупном износу од 2.598 хиљада динара се односе на:

Назив трошка	31.12.15	31.12.14
Нак за испуштenu воду и кор. Вода пок. Сек.за пољоприв.	845	778
Нак.за кор.водоприв.об.за одвођење отпадних вода	1.635	1.957
Накнада за одводњавање	74	75
Накнада за кориш.водног земљишта	2	2
Комунална такса на фирму	10	10
Остали трошкови пореза	32	
Укупно:	2.598	2.822

-Остали нематеријални трошкови

Остали нематеријални трошкови, у износу од 4.016 хиљада динара, односе се на трошкове судских такси у износу од 423 хиљада динара, трошкове огласа у износу од 591 хиљаде динара, трошкове стране литературе у износу од 156 хиљада динара, обавезе према буџету Р.Србије у износу од 2.624 хиљада динара и остале трошкове у износу од 156 хиљада динара. Наведени трошкови су планираницама планираних Програмом пословања.

Назив	31.12.15	31.12.14
Трошкови огласа	591	230
Таксе судских регистрац.	423	407
Стручна литература	156	214
Обавеза према буџету разлика у бруто ии	2.624	545
Обавезе према буџету надзорни разлика	66	11
Остали трошкови	156	130
Укупно:	4.016	1.537

НАЧЕРТАЈ ТАБЕЛА 26. Финансијски приходи

Финансијски приходи односе се на:

Врста финансијског прихода	- у хиљадама динара-	
	Од 01.01.до 31.12. 2015 године	Од 01.01.до 31.12. 2014 године
-По основу камате	5.339	8.445
-Позитивне курсне разлике	3	1
Укупно:	5.342	8.446

Приходи од камата се односе на приходе од обрачунатих камата правним и физичким лицима за нередовно плаћање по рачунима за испоручену воду, одржавање, накнаду, и сл. у износу од 5.339 хиљада динара.

НАЧЕРТАЈ ТАБЕЛА 27. Финансијски расходи

Финансијски расходи односе се на:

Врста расхода	- у хиљадама динара-	
	31.12. 2015 године	31.12. 2014 године
Камата финансијски лизинг, зат. камата, кам.на јав.приходе	557	664
Валутна камата и негативне курсне разлике	6	69
Остали финансијски расходи	11	/
Укупно:	574	733

НАПОМЕНА 28. Остали приходи
Остали приходи односе се на:

Назив	- у хиљадама динара -	
	31.12. 2015 године	31.12. 2014 године
Наплац.штета ДДОР Нови Сад	686	93
Остали.прих.-легализација канализације 2012		2
Приходи по основу наплаћених трошкова тужби-правна лица		
Приходи по основу напл.трошкови тужбе грађани	16	2.890
Приходи по осталим основама		
Приходи по основу реф.трошкова опомене		9
Приход од услуге наплате осигурања	136	
Наплаћен приход из ранијег периода	95	
Приход од отписа обавеза	8	
Приход од усклађивања вр.потрж.од купаца	2	
Укупно:	943	2.994

НАПОМЕНА 29. Остали расходи
Остали расходи односе се на:

Назив	- у хиљадама динара -	
	31.12. 2015 године	31.12. 2014 године
Трошкови расходовања материјала	2	/
Директан отпис потраживања	13	0
Накнада штете трећим лицима	196	120
Обезвређивање потраживања за правна и грађанска лица	2.488	4.188
Трошкови спорова	0	89
Казне за саобраћајни прекршај	63	31
Непоменути расходи	4	4
Укупно:	2.766	4.432

НАПОМЕНА 30. Губитак из редовног пословања пре опорезивања

Предузеће је за 2015. годину исказало губитак из редовног пословања у износу од 2.208 хиљада динара.

НАПОМЕНА 31. Нето губитак

Предузеће је за период од 01.01.2015 до 31.12.2015 губитака у износу од 2.205 хиљада динара. У 2015.години, предузеће има исказана одложена пореска средства настала по основу Одложених пореских прихода од 761 хиљада динара. Са претходно изнетим, предузеће је у 2015.години, као резултат пословања, у финансијском смислу, исказало нето губитак од 1.444 хиљада динара.

Директор ЈП Водоканал

Зоран Грбић

ЗОРАН ГРБИЋ Digitally signed by ЗОРАН ГРБИЋ
1905971830022 DN: C=RS, CN=ЗОРАН ГРБИЋ
-190597183002 Reason: I am the author of this document