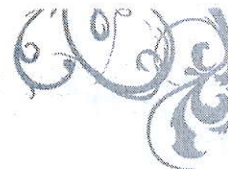


REVIZIJA CENTAR

centar za reviziju i ekonomska istraživanja



Narodnog fronta 23d/III/318, Novi Sad ♦ e-mail: centarzareviziju@gmail.com ♦ www.centarzareviziju.rs
t. | 021 57 11 44, 021 30 26 296, 021 30 26 297, 063 54 24 24

JP »VODOKANAL«
BEČEJ, DANILA KIŠA br. 8/A

Broj: 307

Dana: 30 JUN 2021

JP VODOKANAL, BEČEJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA





IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

OSNIVAČU I RUKOVODSTVU JP VODOKANAL, BEČEJ

Kvalifikovano mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja JAVNOG PREDUZEĆA VODOKANAL, Bečej, (u daljem tekstu JP Vodokanal, Bečej ili Preduzeće), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2020. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja opisanih u odeljku osnova za kvalifikovano mišljenje, priloženi finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj JP Vodokanal, Bečej, na dan 31. decembra 2020. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

Osnova za kvalifikovano mišljenje

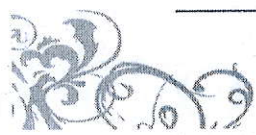
Tokom proteklih godina Ugovorima o dodeli bespovratnih sredstava zaključenim između Pokrajinskog sekretarijata za poljoprivredu, vodoprivredu i šumarstvo, Novi Sad i Opštine Bečej, dodeljena su sredstva Opštini Bečej za realizaciju projekta iz oblasti vodoprivrede. Opština Bečej je po osnovu rešenja, poveravala poslove realizacije navedenih projekata JP Vodokanal, Bečej. Po okončanju projekata JP Vodokanal, Bečej, je izgrađena sredstva i nabavljenu opremu evidentirao u okviru osnovnih sredstava. Na osnovu prezentovane dokumentacije, nismo mogli da se uverimo u osnovanost iskazivanja osnovnih sredstava i odloženih prihoda po osnovu navedenih rešenja Opštine Bečej. Takođe, preduzeće nije sprovelo postupak regulisanja imovinsko – pravnih odnosa sa osnivačem na nepokretnostima u skladu sa Zakonom o javnoj svojini

Potraživanja po osnovu prodaje iskazana su na dan 31. decembra 2020. godine u iznosu od RSD 67,600 hiljada od čega se na potraživanja od fizičkih lica odnosi iznos od RSD 50,805 hiljada. Za navedena potraživanja od fizičkih lica Preduzeće nije izvršilo ispravku vrednosti potraživanja starijih od godinu dana. Zbog napred navedenog, nismo bili u mogućnosti da potvrdimo iskazana potraživanja.

Sproveli smo test nezavisne potvrde salda za značajna potraživanja i obaveze, na dan 31. decembra 2020. godine. Nismo dobili odgovore na nezavisnu potvrdu salda za potraživanja i obaveze, niti smo bili u mogućnosti da se alternativnim postupcima revizije uverimo da li i u kom iznosu postoje materijalno značajna neslaganja, kao ni u eventualnu korekciju finansijskih izveštaja za 2020. godinu po navedenim osnovama.

Osnovni kapital Preduzeća registrovan u Agenciji za privredne registre iznosi RSD 100, dok je osnovni kapital evidentiran u poslovnim knjigama u iznosu od RSD 321,151 hiljada.

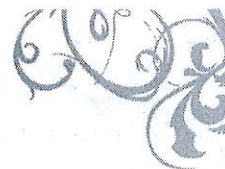
Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u pasusu Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja.





REVIZIJA CENTAR

centar za reviziju i ekonomska istraživanja



Narodnog fronta 23d/III/318, Novi Sad ♦ e-mail: centarzareviziju@gmail.com ♦ www.centarzareviziju.rs
t. | 021 57 11 44, 021 30 26 296, 021 30 26 297, 063 54 24 24

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Nezavisni smo od Preduzeća u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne etičke standarde za računovođe kao i u skladu sa etičkim zahtevima koji su regulisani Zakonom o reviziji Republike Srbije i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa tim zahtevima.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

Odgovornost rukovodstva za redovne godišnje finansijske izveštaje

Rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za sastavljanje i istinito i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi redovnih godišnjih finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju redovnih godišnjih finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Preduzeća da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim to da uradi.

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

Odgovornost revizora za reviziju redovnih godišnjih finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; i izdavanje revizorskog izveštaja koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih redovnih godišnjih finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.





REVIZIJA CENTAR

centar za reviziju i ekonomska istraživanja



Narodnog fronta 23d/III/318, Novi Sad ♦ e-mail: centarzareviziju@gmail.com ♦ www.centarzareviziju.rs
t. | 021 57 11 44, 021 30 26 296, 021 30 26 297, 063 54 24 24

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne i u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole društva.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Preduzeća da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezanu obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Preduzeće prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

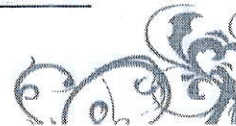
Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

U Novom Sadu, 30. juna 2021. godine

CENTAR ZA REVIZIJU DOO, Novi Sad

Digitally signed
Željka Berić by Željka Berić
389840-12 389840-120296
8865035
029688650 Date:
35 2021.06.30
09:38:07 +02'00'

ŽELJKA BERIĆ
Ovlašćeni revizor



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 31.12.2020. 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		424614	408037	361416
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	1	1854	2340	3400
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	1854	2340	3400
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	422760	405697	358016
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	2	356	356	356
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	2	171624	183846	196301
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	2	52637	60657	58997
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	197702	160123	99506
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	441	715	2856
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		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
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	3	17316	17169	17085
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		89618	95667	97859
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	4	7262	7324	6939
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	4	7090	6976	6582
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	4	172	348	357
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	5	67600	74348	71168
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	5	67600	74348	71168
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	5	8383	8619	7960
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	6	6166	3899	11316
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	7	207	1477	476
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		531548	520873	476360
88	Ђ. 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					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	8	233123	245155	244615
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	8	321151	321151	321151
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	8	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	540	153
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419			540	153
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		88028	76536	76689
350	1. Губитак ранијих година	0422	8	75996	76536	76689
351	2. Губитак текуће године	0423	8	12032		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		5125	6256	1460

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	9	1641	1411	1020
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	9	1641	1411	1020
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	10	3484	4845	440
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	10	3484	4845	440
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		293300	269462	230285
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		1882	1857	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
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		1882	1857	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	11	8221	23368	12190
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	11	8221	23368	12190
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	12	123	87	5073
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	13	188	102	178
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	14	282886	244048	212844
	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		531548	520873	476360
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у Београду

дана 30.06 2021. године

Законски заступник



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 01.01.2020. до 31.12.2020. 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	15	148076	150225
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	15	135182	135655
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	15	135182	135655
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	15	12894	14570
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

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	16	160860	157632
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	17	11571	12497
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	18	25502	26007
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	19	72940	66175
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	21	6939	6950
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	20	24978	25116
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	20	345	831
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	21	18585	20056
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		12784	7407
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	22	5847	6544
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	22	5846	6527
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	22	1	17
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	23	301	209
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	16
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			16
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	23	300	191
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	23	1	2
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		5546	6335
	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	24	1435	3675
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	25	6376	2148
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			455
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055	26	12179	
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			455
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059	26	12179	
	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	26	147	85
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
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			540
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	26	12032	
	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 <u>Беоци</u>		Законски заступник			
дана <u>30.06.2021.</u> године					

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 ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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			540
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	26	12032	
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	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			540
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025	26	12032	
	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 Беољу

дана 30.06.21. године



Законски заступник

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 ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	210675	199087
1. Продаја и примљени аванси	3002	153926	148504
2. Примљене камате из пословних активности	3003	4202	5011
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	52547	45572
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	147982	153397
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	71047	77428
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	73122	73597
3. Плаћене камате	3008	300	191
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	3513	2181
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	62693	45690
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	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	59166	51833
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	59166	51833
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	59166	51833

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	1260	1274
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	1260	1274
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	1260	1274
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	210675	199087
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	208408	206504
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	2267	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		7417
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	3899	11316
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	6166	3899
у <u>Београду</u>			
дана <u>30.06.2021.</u> године			
			Законски заступник



(Handwritten signature in blue ink)

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 01.01.2020. до 31.12.2020. 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
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	321151	4020		4038	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
3	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	
	Промене у претходној ____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	321151	4028		4046	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
7	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 дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	321151	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		35		047 и 237		34	
		АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП	Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	76689	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	153
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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	76689	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	153
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	153
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	153	4080		4098	540
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	76536	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	540
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 (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	76536	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	540

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	12032	4087		4105	540
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	540	4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	88028	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 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 (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 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 (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 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					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 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 (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 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 (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 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 друштва		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 дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	244615	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	244615	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			540		
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	245155	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	245155	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	12032	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	233123	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у <u>Беожи</u>						Законски заступник	
дана <u>30.06.</u> 20 <u>21.</u> године							



„ВОДОКАНАЛ" БЕЧЕЈ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈКИ ИЗВЕШТАЈ

ЗА ГОДИНУ ЗАВРШЕНУ

31. ДЕЦЕМБРА 2020. ГОДИНЕ

Број: 532
Бечеј 11. 06. 2021. 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 коришћење Јавном Предузећу, и она има порекло које је наслеђено из 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 31.12.2019. године ЈП „Водоканал“ Бечеј је имало 63 запослена лица, просечан број запослених у 2019.год је 64 радника.На дан 31.12.2020. године број запослених био је 64 радника, а просечан број запослених за 2020.год је 66 радника.

Упоредне податке и почетна стања чине подаци садржани у финансијским извештајима за периоде од 01.01.2020 до 31.12.2020. 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. 15/2016 88/2019), Одлуке о усклађивању одлуке о оснивању Јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј („Сл. лист општине Бечеј“, бр. 20/2016 и 4/17) и Статутом Јавног предузећа „Водоканал“ Бечеј (Број 418/2017 од 21.04.2017. године), 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.

Чланови Надзорног одбора :

- 1.Бојан Ђуровић ПРЕДСЕДНИК Решење СО Бечеј број I 023-97/2014 од 14.05.2014 и решење број I 02- 86/2019 од 21.08.19
- 2.Кути Габор ЧЛАН Решење I 02-97/2017 од 03.10.2017
- 3.Горан Матић ЧЛАН Решење СО Бечеј број I 02-86/2019 од 21.08.2019

Основ за састављање и приказивање финансијских извештаја

Финансијски извештаји ЈП „Водоканал“ Бечеј састављени су у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања за мала и средња правна лица (МСФИ за МСП). Финансијски извештаји за 2020.годину су у свему усклађени са релевантним захтевима одредби МСФИ за МСП

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.

¹Одлука: (СО Бечеј 01-35/89 од 29.09.1989.)

РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ

У наставку се даје преглед обелодањених и примењених рачуноводствених политика ЈП “Бодоканал” Бечеј.

ОПШТЕ ОДРЕДБЕ

Члан 1

Рачуноводствене политике су посебна начела, основи, конвенције, правила и пракса које је усвојило Предузеће за припремање и приказивање финансијских извештаја у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања (ИФРС) за мале и средње ентитете (“Сл.гласник РС”, бр.83/2018), у даљем тексту МСФИ за МСП

Усвојене рачуноводствене политике односе се на признавање, укидања признавања, мерење и процњивање средстава, обавеза, прихода и расхода Предузећа.

НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

Члан 2

Нематеријална улагања су средства која се могу идентификовати као немонетарна и без физичког обележја.

Нематеријална имовина се почетно мери по својој набавној вредности или цени коштања, а након почетног признавања вреднује се по својој набавној вредности, односно цени коштања умањеној за акумулирану амортизацију и евентуалне акумулирање губитке по основу обезвређења, на начин прописан у Одељку 18.

Као нематеријална улагања признају се и подлежу амортизацији нематеријална улагања која имају корисни век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна цена у време набавке улагања је већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике.

Уколико нематеријално улагање не испуњава претходно наведене услове признаје се на терет расхода периода у коме је настало.

Почетно мерење нематеријалних улагања врши се по набавној вредности.

Накнадно мерење након почетног признавања нематеријалних улагања врши се по трошковном моделу, односно по набавној вредности умањеној за исправке вредности по основу кумулиране амортизације и обезвређења.

Амортизација нематеријалних улагања која подлежу амортизацији врши се применом пропорционалног метода у року од 5 година, осим улагања чије време утврђено уговором, када се отписивање врши у роковима који проистичу из уговора.

За нематеријална улагања са неограниченим веком трајања не обрачунава се амортизација.

Обрачун амортизације нематеријалних улагања врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је нематеријално улагање стављено у употребу.

Основицу за амортизацију чини набавна вредност. Нематеријална улагања амортизују се редовно на терет пословног расхода.

Накнадни издатак који се односи на нематеријално улагање након његове набавке или завршетка увећава вредност нематеријалног улагања ако је век трајања дужи од годину дана и ако је вредност накнадног

издатка виша од просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике.

Накнадни издатак који не задовољава претходне услове изказује се као трошак пословања у периоду у којем је настао.

За накнадни издатак који увећава вредност нематеријалног улагања коригује се и набавна вредност.

НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА (Н П О)

Члан 3

Некретнине, постројења, опрема (основна средства) су материјална средства која Предузеће држи за употребу у производњи, за пружање услуга, за изнајмљивање трећим лицима или у административне сврхе и за која се очекује да ће се користити дуже од једног обрачунског периода.

Као некретнине, постројења, опрема (основна средства) исказују се: земљишта, грађевински објекти, машине, моторна возила, канцеларијски намештај и све друге некретнине, постројења и опрема која

учествују и служе у процесу пословања Предузећа која испуњавају услове за признавање прописане у Одељку 17 Некретнине, постројења и опрема, чији корисни век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна цена у време набавке средстава је већа 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 као стално средство, врши се по набавној вредности.

Накнадни издаци укључују се у набавну вредност уколико испуњавају критеријуме дефинисане параграфом 17.10 МСФИ за МСП

Накнадни издаци који не испуњавају наведен критеријум, односно који служе свакодневном или редовном сервисирању и одржавању НПО не улазе у вредност НПО, већ се исказују на терет расхода периода у којем су настали.

Амортизација некретнина, постројења и опреме врши се применом пропорционалног метода, и то применом стопе утврђене на основу процењеног корисног века трајања, на основицу коју чини набавна вредност.

Обрачун амортизације некретнина, постројења и опреме врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је средство стављено у употребу.

Обрачун амортизације престаје када средство престаје да се признаје, односно када је већ у потпуности отписано, расходовано или на било који начин отуђено.

Корисни век трајања и стопе амортизације се преиспитују сваке године. Предузеће уз уважавање околности и специфичности у којима послује само утврђује распоне стопа амортизације.

Грађевински објекти 1,25% - 10%

Опрема 4% - 20%

Возила 14,30% - 15,50%

Рачунари 20 %

Машинска опрема 10% - 16,50%

За накнадни издатак који увећава вредност некретнине, постројења и опреме коригује се и набавна вредност. Ако је век трајања уграђеног дела, признатог као накнадни издатак, различит од века трајања средства у које је уграђен, онда се тај део води као посебно средство и амортизује у току корисног века трајања. Одстрањен део се расходује по процењеној вредности ако није могуће утврдити његову књиговодствену вредност.

Не постоји обавеза рекласификације НПО за која постоји намера руководства да буду отуђена у року од 12 месеци на стална средства намењена продаји, нити постоји обавеза обустављања обрачуна амортизације за стална средства намењена продаји од тог датума.

АЛАТ И СИТАН ИНВЕНТАР

Члан 4

Као стално средство признају се и подлежу амортизацији средства алата и ситног инвентара, чији је корисни век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна цена у време набавке средстава је већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике.

Средства алата и ситног инвентара, за које овим Правилником није прописана стопа амортизације, исказују се као опрема на посебном аналитичком рачуну. Ако је њихова појединачна набавна вредност мања од 50.000,00 динара отписују се по годишњој стопи од 50%. За остала средства утврђује се стопа која проистиче из процењеног века корисне употребе.

Средства алата и инвентара која не задовољавају услове из става 1. овог члана исказују се као обртна средства (залихе).

РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ

Члан 5.

Као стално средство признају се уграђени резервни делови чији је корисни век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна цена у време набавке већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике. При томе се врши искњижавање књиговодствене вредности замењеног резервног дела. Такви резервни делови по уградњи увећавају књиговодствену вредност средства у које су уграђени.

Резервни делови који не задовољавају услове из става 1. овог члана, приликом уградње, исказују се као трошак пословања.

НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА У ПРИПРЕМИ

Члан 6

Некретнине, постројења и опрему у припреми, Предузеће евидентира на групи конта 026- инвестиције у току грађевинских објеката (бунари, водоводна и канализациона мрежа и сл.) и постројења и опрема у прибављању.

На инвестиције које су у фази изградње односно прибављања, не обрачунава се амортизација.

Стављањем у употребу или завршетком изградње ова средства се преносе на грађевинске објекте и на постројења и опрему. На њих се примењују одредбе ове Рачуноводствене политике садржане у члану 3.

ЗАЛИХЕ

Члан 7

Залихе су средства у облику материјала или помоћних средстава које се троше у процесу производње или приликом пружања услуга.

Залихе обухватају основни помоћни материјал који ће бити искоришћени у процесу производње.

Залихе материјала које се набављају од добављача мере се по набавној вредности. Набавну вредност чине сви трошкови набавке настали довођењем залиха на њихово садашње место и стање.

Трошкови набавке материјала обухватају набавну цену, трошкове превоза, манипулативне трошкове и друге трошкове који се могу директно приписати набавци материјала. Попуст, рабати и друге сличне ставке одузимају се при утврђивању трошкова набавке.

Обрачун излаза (утрошка) залиха материјала, врши се по методи просечне пондерисане цене.

Залихе основног и помоћног материјала, које се у Предузећу користе као компонента некретнине, постројења и опреме који се граде у властитој режији обрачунавају се са излаза залиха по просечној пондерисаној цени. Издавањем интерног обрачуна о окончаној инвестицији у сопственој режији, коришћени основни и помоћни материјал се приписује корисном веку трајања некретнине, постројења и опреме.

Залихе основног и помоћног материјала који се користе у пословању ради пружања услуга трећим лицима из делатности Предузећа признају се као расход периода у којем су настали уз истовремено признавање одговарајућег прихода од пружања услуга трећим лицима.

АЛАТ И СИТАН ИНВЕНТАР

Члан 8.

Под алатом, ситним инвентаром и ХТЗ опремом подразумевају се радна одела, радна обућа, алати (кљешта, кључеви, чекић...) аутогуме.

Алат и ситан инвентар чија је набавна вредност нижа од једне просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике у целости се приказују на залихама и ако је век трајања дужи од годину дана.

Средства алата и ситног инвентара приказана на залихи не подлежу обрачуну амортизације. Стављањем у употребу њихова целокупна вредност терети трошкове пословања Предузећа.

РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ

Члан 9

Резервни делови чије век употребе краћи од годину дана исказују се на залихама независно од набавне вредности.

Резервни делови чија је набавна вредност нижа од једне просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике у целости се приказују на залихама.

Стављањем у употребу њихова целокупна вредност се преноси на трошкове.

ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

Члан 10

Финансијски инструмент је сваки уговор на основу којег настаје финансијска имовина једног пословног субјекта и финансијска обавеза или власнички инструмент другог пословног субјекта. Финансијска имовина обухвата уделе и акције код повезаних субјеката, зајмове повезаним субјектима, улагања у придружене субјекте, улагања у хартије од вредности, дате кредите и депозите, осталу финансијску имовину.

Финансијска имовина процењује се у складу са Одељком 11. Основни финансијски инструменти и Одељком 12. Питања везана за остале финансијске инструменте.

Основни финансијски инструменти су они који испуњавају услове из параграфа 11.8

МСФИ за МСП

При почетном признавању финансијског средства или финансијске обавезе, одмеравање се врши по цени трансакције (укључујући трошкове трансакције осим код почетног одмеравања финансијског средства или финансијске обавезе који се одмеравају по фер вредности кроз Биланс успеха), осим уколико аранжман у ствари представља финансијску трансакцију. Финансијска трансакција може настати у вези са продајом робе или услуга, на пример, ако се плаћање одлаже ван уобичајених пословних услова или се финансира по каматној стопи која није тржишна стопа. Ако аранжман представља финансијску трансакцију, предузеће одмерава финансијско средство или финансијску обавезу по садашњајој вредности будућих плаћања дисконтваних по тржишној каматној стопи за сличан дужнички инструмент.

КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

Члан 11

Краткорочна потраживања Предузећа обухватају потраживања од: купаца за испоручену питку воду, одвођење и пречишћавање отпадних вода (потраживања из основне делатности), трећих лица за извршене услуге из споредне делатности Предузећа, законских затезних камата, купаца, учесника у обједињеној наплати комуналних услуга по насталим трошковима за време вршења наплате, за продате робе која је преузета ради даљње продаје и свих осталих корисника односно потрошача којима су ; вршене услуге из делатности Предузећа, запослених у Предузећу и банака за готовину и готовинске еквиваленте (текући рачун, благајна, девизни рачун, чекови грађана).

Краткорочна потраживања од купаца се мере по вредности из оригиналне фактуре.

Предузеће наплаћује своја потраживања од:

-радних организација

-бенефицираних установа

-потрошача у индивидуалном и колективном становању, на основу издатих фактура за

питку воду, одвођење и пречишћавање отпадних вода и од

-свих категорија потрошача и других лица којима су вршене услуге из споредне делатности Предузећа, на бази издатих фактура.

Издате фактуре из основне делатности Предузећа садрже износ главног дуга за испоручену воду, одвођење и пречишћавање отпадних вода и износ пореза на додату вредност.

Наплата краткорочних потраживања Предузећа врши се континуирано, преко текућег рачуна Предузећа, на благајни Предузећа.

Отпис краткорочних потраживања и пласмана код којих постоји вероватноћа ненаплативости врши се индиректним отписивањем, док се у случајевима када је немогућност наплате извесна и документована отпис, у целини или делимично, врши директним отписивањем.

Вероватноћа немогућности наплате утврђује се у сваком конкретном случају на основу документованих разлога (стечеј, презадуженост, отуђење имовине, застарелост, судско решење, акт управног органа и друго)

Краткорочна потраживања која нису наплаћена у року од 365 дана од дана истека рока за наплату индиректно се отписују у висини 100% номиналног износа потраживања, сем у случају када из образложеног предлога Сектора за финансијско књиговодствене послове и наплату потраживања произилази да се, иако потраживање није наплаћено у року од 365 дана од дана истека рока за наплату, не ради се о потраживању код кога је извесна ненеплативост.

Одлуку о индиректном отпису, односно исправци вредности потраживања од купаца преко рачуна исправке вредности на предлог комисије за попис потраживања и обавеза доноси директор Предузећа.

Одлуку о директном отпису, а на основу образложеног предлога комисије за попис потраживања и обавеза доноси Надзорни одбор.

Приликом утврђивања индиректног и директног отписа потраживања узимају се у обзир одредбе Одељка 32 Догађаји после извештајног периода.

ПРИХОДИ И РАСХОДИ

Члан 12

Приходи Предузећа се дефинишу као повећање или смањење користи од вршења основне и споредне делатности Предузећа у току одређеног временског периода (од биланса до биланса).

Предузеће остварује:

1. Приходе од продаје производа и услуга на домаћем тржишту

2. Приход од активирања производа и услуга за сопствене потребе
3. Друге пословне приходе
4. Приходе од камата

1. Приходе од продаје сачињавају:

- приходи од продаје робе преузете за даљу продају
- приходи од продаје питке воде
- приходи од одвођења отпадних вода
- приходи ођ пречишћавања отпадних вода
- приходи од приључака воде
- приходи од приључака канализације
- приходи од одржавања водоводне мреже
- остали приходи

2. Приходе од активирања производа и услуга за сопствене потребе сачињавају:

- приходи по основу употребе производа и услуга за непокретности

3. Други пословни приходи (закупнине)

4. Приходи од камата (законске затезне камате, камате на депозите и др.).

Приходи Предузећа се признају у тренутку фактурисања према износима из оригиналне фактуре.

Након почетног признавања приходи Предузећа се мере исто према износима из оригиналних фактура.

Код остваривања прихода од активирања учинака (приходи из сопствене режије), Технички директор дужан је да својим потписом потврди сваки интерни обрачун који се предаје Служби рачуноводства и финансијске оперативе на књижење.

Приходе од активирања учинака чине приходи по основу употребе материјала, резервних делова и услуга за основна средства у сопственој режији и за инвестиционо одржавање основних средстава у сопственој Режији.

Са становишта врсте средстава у приходе Предузећа могу бити примљени готов новац, чекови, акцептиране менице, роба преузета за даљу продају и остали еквиваленти платног промета у складу са законским одредбама.

Расходи Предузећа обухватају све трошкове који произилазе из активности Предузећа и који се признају на класи 5 у складу са "Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контрном оквиру за предузећа, задруге и предузетнике („Сл. гласник РС", бр.118//2013), губитке настале услед непризнавања и обезвређивања некретнина, постројење и опреме и нематеријалних улагања.

Трошкови који проистичу из уобичајених активности Предузећа укључују расходе основног и помоћног материјала, производне услуге, амортизацију, нематеријалне трошкове, порезе и доприносе, зараде и остала примања запослених и др. трошкове у складу са чланом 13, независно од момента плаћања.

ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Члан 13

Краткорочним финансијским обавезама сматрају се обавезе које доспевају у року од годину дана од дана годишњег биланса, односно од дана чинидбе.

Приликом почетног признавања предузеће мери финансијску обавезу по њеној набавној вредности.

Након почетног признавања Предузеће мери све финансијске обавезе по набавној вредности односно по цени из фактура добављача, уговора и из решења надлежних државних органа у складу са одредбама закона.

Смањење обавеза по основу Закона, ванпарничног поравнања и сл. Врши се директним отписивањем.

Предузеће има обавезе: према добављачима у земљи, за зараде и накнаде запосленима, порезе, доприносе и друге дажбине, према члановима Надзорног одбора, и обавезе које произилазе из заједничке наплате.

Пасивна временска разграничења обухватају обрачунате трошкове који терете текући финансијски резултат Предузећа.

Финансијски резултат процењује се по номиналној вредности као збир или разлика пословања (прихода и расхода) и исклазује се као добит или губитак у билансу успеха Предузећа.

Нето добит је разлика између добитка и обрачуног пореза на добит.

Нето губитак је збир губитка и пореза на добит.

Члан 14

Процењивање резервисања врши се на начин прописан Одељком 21. Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина.

Резервисање ће бити признато када:

-предузеће има обавезу на датум извештавања као резултат прошлог догађаја

-је вероватно да ће се од предузећа захтевати да пренесе економске користи приликом измирења и износ обавезе се може поуздано проценити.

Предузеће треба да одмерава резервисања по најбољој процени износа потребног за измирење те обавезе на датум извештавања. Најбоља процена је износ који би неки субјект разумно платио да измири обавезу на крају извештајног периода или да је на тај датум пренесе трећој страни. Предузеће треба да проверава резервисање на сваки датум извештавања и да их коригује како би одржавале тренутну најбољу процену износа који би се захтевао за измирење обавезе на датум извештавања.

Резервисање се врши на терет расхода периода по основу:

1) резервисања за судске спорове;

2) друга резервисања у складу са Одељком 21 МСФИ за МСП на основу Одлуке Надзорног одбора.

Резервисања за судске спорове врши се на основу предлога, односно извештаја правне службе или адвокатске канцеларије, који је састављен на основу веродостојне документације о покренутом спору, а који је усвојен од стране Надзорног одбора предузећа.

Процењивање резервисања по основу примања запослених врши се на начин прописан Одељком 28 Примања запослених.

Резервисања се врше на терет расхода периода. Предузеће врши резервисања по основу примања запослених у свим оним случајевима када вредност тих резервисања није безначајна.

ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ЕФЕКТИ

Члан 15

Одложена пореска средства и обавезе, односно одложени порески приходи и расходи исказују се у складу са Одељком 29 МСФИ за МСП.

Одложена пореска средства утврђују се по основу:

1. Више обрачунате амортизације по рачуноводственим прописима у односу на амортизацију обрачунату по пореским прописима, што се исказује као позитивна разлика између пореске и рачуноводствене основице.

2. Дугорочних резервисања за отпремнине услед одласка у пензију;

3. Дугорочних резервисања за издате гаранције и других јемства;

4. Обезвређења залиха робе и материјала;

5. Губитка ранијих година који су исказани у пореском билансу и за које се проценом утврди да се у будућим пореским периодима могу искористити за смањење пореза на добит;

6. Неискоришћених пореских кредита исказаних на Обрасцу ПК, за које се проценом утврди да ће у будућим пореским периодима моћи да се искористе за смањење пореза на добит.

По коначном утврђивању одложених пореских ефеката обавезно се врши пребијање одложених пореских средстава и обавеза и у билансу стања се исказује само нето одложено пореско средство, односно нето одложена пореска обавеза.

ДРЖАВНА ДАВАЊА

Члан 16

Државно давање је помоћ државе у облику преноса ресурса Предузећу по основу испуњених извесних услова у прошлости или будућности који се односе на пословне активности Предузећа.

Државна давања исказују се у складу са Одељком 24 МСФИ за МСП

Државна давања ће бити призната на следећи начин:

а) давања која не намећу услове у вези са одређеним будућим резултатима се признају као приход приликом признавања по основу давања,

б) давања која намећу услове у вези са одређеним будућим резултатима се признају као приход само када испуне услове у вези са резултатима,

ц) давања добијене пре испуњења критеријума признавања се признају као обавеза.

КАПИТАЛ

Члан 17

Капитал Предузећа је државни капитал.

"Водоканал" је јавно предузеће које обавља делатност од општег интереса, чији је оснивач локална самоуправа.

Промене на капитал Предузећа могу бити у облику:

1. Повећања:

- додатним улагањем у Предузеће од стране оснивача
- трошењем средстава дела јавних прихода од стране оснивача за инвестициона улагања и развој
- уношењем средстава месног самодоприноса од стране месних заједница
- претварањем резерви у основни капитал
- претварањем нераспоређене добити у основни капитал.

2. Смањења:

- ради покрића губитка

Промене повећања и смањења могу настати и по другим законски дозвољеним основама.

НАКНАДНО УСТАНОВЉЕНЕ ГРЕШКЕ

Члан 18

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака врши се преко рачуна нераспоређене добити из ранијих година, односно нераспоређеног губитка ранијих година на начин утврђен МРС 8 Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке.

Материјално значајном грешком сматра се грешка која у појединачном износу или кумулативном износу са осталим грешкама за више од 2% мења укупну активу или пасиву.

ПРЕЛАЗНЕ И ЗАВРШНЕ ОДРЕДБЕ

Члан 19

Биланс стања на дан 31.децембра 2003. године представља почетни биланс стања у складу са МСФИ, а датум преласка на примену МСФИ је 01. јануар 2004. године.

За доношење Рачуноводствене политике Предузећа надлежан је Надзорни одбор Предузећа.

Рачуноводствену политику Предузећа у складу са МСФИ за МСП води и усмерава:

- Надзорни одбор
- Директор и
- чланови Пословодства Предузећа
- Одговорно лице за финансијске извештаје је Шеф рачуноводства.

Члан 20

Даном ступања на снагу ових рачуноводствених политика престају да важе Рачуноводствене политике бр.184/а од 25.02.2014. године.

Члан 21

На све што овом Рачуноводственом политиком није регулисано примењују се основне одредбе релевантних Међународних рачуноводствених стандарда односно Међународних стандарда финансијског извештаја за мала и средња правна лица, Закона о рачуноводству и ревизији Правилника о контном оквиру и садржини рачуна о контном оквиру за предузећа и остале законске одредбе који регулишу ову материју.

БИЛАНС СТАЊА

НАПОМЕНА 1. Нематеријална улагања

О П И С	-у хиљадама динара-	
	31.12.2020	31.12.2019
НАБАВНА ВРЕДНОСТ		
Стање на дан 01.01. 2020. године	2.340	3.400
- Програм за рачунаре	3.256	3.256
- Маг.моделирање водоводног система	563	563
- Програм за рачунаре-за цртање	330	330
- Експлоатационо право-елеборат	1.213	1.213
- Елеборат детаљних хидрогеолошких испитивања	6.403	6.403
- Софтвер за ГИС	458	458
- Нем. улагање у припреми	314	
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ 01.01.2019		-8.823
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ 01.01.2020	-9.882	
<i>Амортизација за текућу годину (умањење)</i>	-801	-1.060
САДАШЊА ВРЕДНОСТ Стање 31.12. 2020. године	1.854	2.340

ЈП “Водоканал” Бечеј је извршило попис нематеријалних улагања, грађевинских објеката и опреме са стањем на дан 31.12.2020. године и ускладило стање по књигама са стањем по попису на крају пословне године, у складу са одредбом члана 20. став 2. Закона о рачуноводству и Правилником о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем.

НАПОМЕНА 2. Некретнине, постројења и опрема

Опис	Земљиште	Грађевински објекти	Постројење и опрема	Некретнине, Аванс за		Укупно
				постројења и опрема у припреми	нек .постр и опрему	
Стање 31.12.2019	356	183.846	60.656	160.123	715	405.696
Улагања – набавке у 2020	/	2.990	946	37.579	5.718	47.233
Преноси и смањења у 2020	/				5.992	5.992
Стање 31.12.2020	356	186.836	61.602	197.702	441	446.937
Амортизација 2020	/	15.212	8.965			24.177
Неотписана садашња вредност 31.12. 2020	356	171.624	52.637	197.702	441	422.760

ЈП “Водоканал” Бечеј је у период од 01.01.2020 до 31.12.2020 године имало увећање опреме у износу од 946 хиљада динара које се односи на набавку пумпи, фотометар, моторни чистач, кухињски намештај. Садашња вредност опреме на дан 31.12.2020 године је 52.638 хиљада динара.

Нето садашња књиговодствена вредност грађевинских објеката на дан 31.12.2020 године је 171.624 хиљада динара. Повећање вредности грађевинских објеката у посматраном интервалу у износу од 2.990 хиљада динара се односи на трошкове ревитализације и санације 4 бунара.

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

Инвестиције у току исказане су у износу од 197.702 хиљада динара на дан 31.12.2020. године односе се на извођење радова на новим бунарима, адаптацији објекта и свим описаним радовима у наредној спецификацији :

Назив инвестиционих улагања	Инвестициона вредност 31.12.2020.године
Инвестиције у бунаре	47
Улагања у фекалну и атмосферску канализацију	16.31
Црпне станице	8.843
Улагања на пречистачу, магацин и гаражу	299
Хлоринатор Милешево	10.504
Извориште Бачко Градиште	17
Извориште Б П Село	1.56
Свега стање средства у припреми 2020 год:	37.579

ЈП „Водоканал“ Бечеј је у оквиру Напомена уз финансијске извештаје за 2020. годину, обелоданило инвестиционе некретнине по набавној вредности.

НАПОМЕНА 3. Одложена пореска средства

Опис позиције	31.12.2020	-у хиљадама динара-
		31.12.2019
Одложена пореска средства	17.316	17.169

Одложена пореска средства представљају диспаратет садашње вредности по пореској и рачуноводственој амортизацији. У 2020 години је извршено књижење у износу од 84 хиљада динара и представља разлику између салда на рачуну 288000, (одл.пор.сред) и 288100 (одл.пор.сред.отпремнине) . Тако добијени изос се утврдио применом стопе пореза на добит (15%)

НАПОМЕНА 4. Залихе

Опис позиција	у хиљадама динара	
	31.12.2020	31.12.2019
Материјал	6.834	6.787
Резервни делови	256	189
Дати аванси за залихе и услуге	172	348
Свега :	7.262	7.324

НАПОМЕНА 5. Потраживања

Укупно стање потраживања од купаца у земљи, како од физичких тако и правних лица, је 118.206 хиљада динара, а исправка потраживања -43.126 хиљада динара на дан 31.12.2020.(исправка потраживања за воду -33.682 хиљ.дин. за услуге -1.348 хиљ.дин. за камату -8.096 хиљ.динара) Друга потраживања су исказана у износу од 14.220 хиљада динара.

Опис позиција	-у хиљадама динара-	
	31.12.2020	31.12.2019
Купци у земљи (правна и физичка лица)	102.630	105.843
Потраживања за камату	15.576	14.251
Потраживања од запослених	3	28
Остала потраживања	900	752
Исправка потраживања	-43.126	-37.907
Свега :	75.983	82.967

ЈП “Водоканал” Бечеј је извршило попис потраживања са стањем на дан 31. децембар 2020. 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.

Купцима су послати ИОС-и са 30.11.2020.године Послато 443 комада, враћено 165 ком. 37,24 %

Опис позиција	Износ потраживања	Исправка потраживања
Правна лица	22.913	8.377
Физичка лица	62.269	25.305
Услуге	3.465	1.349
Камата грађани	14.942	470
Камата привреда	634	7.625
Утужења правна лица	142	/
Утужења грађани	13.841	/
УКУПНО	118.206	43.126

Исправка вредности потраживања код правних лица и услуга је дуг преко 365 дана исто се односи и на камату. Код физичких лица дуг преко 365 дана је 38.931 хиљада динара комисија за попис је проценила да се на исправку вредности иде са 65% односно 25.305 хиљада динара, потраживање за камату дуг старији од 365 дана је 10.893 хиљада динара од тога 70% је ишло на исправку потраживања, односно 7.625 хиљада динара.

НАПОМЕНА 6. Готовина и готовински еквиваленти

Опис позиција	-у хиљадама динара-	
	31.12.2020	31.12.2019
Текући (пословни) рачуни	6.161	3.899
Благајна	5	
Свега :	6.166	3.899

Салда текућих рачуна исказаних у пословним књигама предузећа на дан 31.12.2020. године слажу се са салдима исказаним на последњим изводима банака са којима је ЈП пословало у 2020. години, и износе:

Војвођанске Банке АД Нови Сад	34	хиљада динара
Банке Интеза ад Београд	5.816	хиљада динара
Поштанска штедионица ад Београд	36	хиљада динара
Аддико банка а.д. Београд	91	хиљада динара
АИК Банка а.д. Београд	45	хиљада динара
Банка Интеса рачун за боловање	129	хиљада динара
Министарства фин. управе Трезора	8	хиљада динара
Комерцијална банка	2	хиљада динара

НАПОМЕНА 7. Порез на додату вредност

Опис позиција	-у хиљадама динара-	
	31.12.2020	31.12.2019
279000 потраживање за више плаћен ПДВ кредит	207	1.477

НАПОМЕНА 8. Капитал

Укупан капитал ЈП "Водоканал" Бечеј на дан 31.12.2020. године има следећу структуру:

Опис позиција	-у хиљадама динара-	
	31.12.2020	31.12.2019
Државни капитал	321.151	321.151
Губитак ранијих година	-75.996	-76.536
Губитак/Добитак текуће године	-12.032	540
Свега :	233.123	245.155

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 9. Дугорочна резервисања

ЛП "Водоканал" Бечеј у пословним књигама има преузету обавезу на име отпремнина. У току извештаја стање преузетих обавеза на име отпремнине износе 1.416 хиљада динара, а износ резервисања за јубиларне награде је 225 хиљ.динара. Наведени износ се у целости надокнађује на терет 545- резервисање за отпремнину и јубиларне награде Одељак 28 Примања запослених МСФИ за МСП. На име отпремнина за све раднике у вези одласка у пензију. .

Опис позиције	31.12.2020	31.12.2019
Остала дугорочна резервисања (за отпремнине)	1.641	1.411

НАПОМЕНА 10. Дугорочне обавезе

Дугорочне обавезе обухватају обавезе по финансијском лизингу:

Уговор број 016789 од 04.02.2019 године на 4 године.

Давалац лизинга ОТП Леасинг Србија д.о.о. Београд

Предмет лизинга МИНИ БАГЕР ГУСЕНИЧАР

Набавна вредност 39.600,00 ЕУР (без ПДВ-а)

Учешће 9.900,00 ЕУР

Номинална каматна стопа 4,99%

Износ нето финансирања 29.700,00 ЕУР

Месечни ануитет 690,71 ЕУР

Уговор број 020040 од 19.11.2019 године на 4 године

Давалац лизинга ОТП Леасинг Србија д.о.о. Београд

Предмет лизинга ИВЕКО Ц16 СА КИПЕРСКОМ НАДГРАДЊОМ

Набавна вредност 45.800 ЕУР

Учешће 11.450

Номинална каматна стопа 4.99%

Износ нето финансирања 34.350 Е

Месечни ануитет 798,85 Е

НАПОМЕНА 11. Обавезе из пословања

Обавезе из пословања у износу од 23.368 хиљ.динара, односе се на:

Опис позиција	31.12.2020	31.12.2019
Добављачи - у земљи	8.221	23.368
Свега :		23.368

Обавезе према добављачима у земљи односе се у највећем делу на: -у хиљадама динара-

Назив	Матични број	Место и Адреса	Салдо
Компанија Дунав осигурање	07046898	Нови Сад	45
Тот промет	08336245	Бечеј	119
Еко-воде доо бечеј	20513730	Бечеј Зелена 78	1.501
Генерали осигурање АДО Србија	17198319	Београд Владимира Поповића 8	82
Електропривреда	20053658	Београд	1.978
Кнежев груп	08117322	Бечеј Новосадска 151	30
Институт за јавно здравље	08246912	Нови Сад Футошка 121	234
Топлана	08161534	Бечеј Петровоселски пут 3	120
Лукоил Србија АД	07524951	Бечеј Србобрански пут	77
Теленор д.о.о.	20147229	Нови Београд Омладинских бригада 90	17
Армех ДОО	08654263	Жабал Св.Марковића 82	432
Инфо-софт ДОО	06300049	Београд Миленка Веснића 3	179
Електро лив	62859504	Бечеј Змај Јовина 36	13
Делта нова	21026328	Нови сад	139
Елевод ремонт	08206970	Сремска Каменица	734
Аларм систем	20074361	Суботица	350
Нафтацхем петрол	21118427	Сремска Каменица	214
Еко дез	17054635	Београд	147
ГТЦ вузлканизер	20707780	Бечеј	73
Футура Д.О.О	20359129	Параћин	694
Мониторинг систем	20613297	Нови Сад	570

Акадедуконс	20985810	Београд	142
Остали добављачи			331
Свега :			8.221

НАПОМЕНА 12. Остале краткорочне обавезе

-у хиљадама динара-

Опис позиција	31.12.2020	31.12.2019
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада		
Обавезе за порезе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог		
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог		
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца		
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	25	
Обавезе за порезе и доприносе на зараде на терет запосленог које се рефун.	8	
Обавезе за порезе и доприносе на зарада на терет послодавца које се рефунд.	5	
Обавезе према члановима надзорног одбора	85	81
Остале обавезе		6
Свега :	123	87

Остале краткорочне обавезе у износу од 6 хиљада дин. се односе на обавезе према буџету.

НАПОМЕНА 13. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине

-у хиљадама динара-

Опис позиција	31.12.2020	31.12.2019
Накнада за коришћење вода	123	40
Накнада за одводњавање	16	16
Остали порези и накнаде	49	46
Свега :	188	102

НАПОМЕНА 14. Пасивна временска разграничења

-у хиљадама динара-

Опис позиције	31.12.2020	31.12.2019
Одложени приходи и примљене донације	282.886	244.048

Износ од 282.886 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 01.01.2020 до 31.12.2020 године **остварило губитак пре опорезивања** у износу од 12.178.807,68 динара, што је приказано у следећој табели:

Рекапитулација пословног резултата 01.01. до 31.12.2020. године	-у хиљадама динара-		
	Приходи	Расходи	Добитак/ Губитак
Пословни:	148.076	160.860	-12.784
Финансијски	5.847	301	5.546
Остали	1.435	6.376	-4.941
Укупно:	155.358	167.537	-12.179
Свега: Губитак пре опорезивања			-12.179
Одложени порески приходи периода			147
НЕТО ГУБИТАК			-12.032

НАПОМЕНА 15. Пословни приходи

Назив	31.12.2020	-у хиљадама динара-
		31.12.2019
Приходи од продаје	135.182	135.655
Приходи од условљених донација	12.894	14.570
Укупно:	148.076	150.225

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:

Назив прихода	Приход од 01.01. до 31.12.2020 (у хиљадама динара)	Учешће у приходима у % од 01.01. До 31.12.2020	Приход од 01.01. до 31.12.2019(у хиљадама динара)	Учешће у приходима у % од 01.01. До 31.12.2019
Приходи од грађана	70.165	51,91	67.704	49,91
Приход-продаја производа	39.019	28,87	39.531	29,14
Приход од фик.накнаде за домаћинств	10.851	8,03	10.062	7,42
Услуге на дом.тржишту	8.047	5,96	10.178	7,51
Приходи од установа-буџ	3.972	2,93	4.739	3,49
Приход од фиксне накнаде за пр.лица	2.669	1,97	2.655	1,95
Водоводни прикључак	459	0,33	786	0,58
Свега:	135.182	100,00	135.655	100,00

НАПОМЕНА 16. Пословни расходи

Назив	31.12.2020	-у хиљадама динара-
		31.12.2019
Трошкови материјала	11.571	12.497
Трошкови горива и енергије	25.502	26.007
Трошкови материјала	37.073	38.504
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	72.940	66.175
Трошкови производних услуга	6.939	6.950
Трошкови амортизације	24.978	25.116
Трошкови дугорочних резервисања	345	831
Нематеријални трошкови	18.585	20.056
Укупно:	160.860	157.632

НАПОМЕНА 17. Трошкови материјала

Назив	- у хиљадама динара-	
	31.12.2020	31.12.2019
Водоводни и канал материјал	6.496	7.872
Трошкови одржавања фонтане	430	250
Гасни и течни хлор	144	110
Електро материјал	143	109
Маш.и браварски материјал	136	89

Грађевински материјал	884	1.012
Утрош.помоћни мат.	716	539
Трошак сред.за одржавање чистоће	239	178
Канцеларијски материјал	570	502
Трошкови резервних делова	304	542
Трошкови ситног инвентара	801	549
Трошкови ауто-гума	412	366
Трошкови хтз опреме	45	186
Со за хлоринатор	251	193
Трошкови материјала	11.571	12.497

НАПОМЕНА 18. Трошкови горива и енергије

	31.12.2020	31.12.2019
Гориво бензин	968	1.171
Уље и мазиво	88	126
Еуро-дизел	2.180	2.432
Трос.ел.енергије	21.413	21.440
Трос.грејања	710	662
Утрошени ауто-гас	82	100
Утрошени гас за грејање	61	76
Трошкови горива и енергије	25.502	26.007

НАПОМЕНА 19. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

Опис позиција	у хиљадама динара-	
	31.12.2020	31.12.2019
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	57.863	51.596
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9.634	8.849
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	1.604	1.547
Остали лични расходи и накнаде	3.839	4.183
Укупно:	72.940	66.175

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 2020 годину. Исплаћене зараде и накнаде зарада су у границама планираних Програмом пословања за 2020. годину.

Остали лични расходи и накнаде

Назив	- у хиљадама динара-	
	износ	
Јубиларне награде		289
Помоћ у случају смрти члана породице		312
Трошкови на име помоћи лечења		251
Трошкови накнада за превоз на посао		2.865
Трошкови дневнице скужбеног путовања		2
Пакетићи за нову годину		120
Укупно:		3.839

НАПОМЕНА 20. Трошкови амортизације и резервисања

Назив трошка	31.12.2020	31.12.2019
Трошкови амортизације	24.978	25.116
Резервисања за отпремнину	345	831
Укупно:	25.323	25.947

Трошкови амортизације у укупном износу од 24.978 хиљада динара односе се на амортизацију: нематеријалних улагања у износу од 801 хиљада динара за 2020 годину, амортизацију грађевинских објеката у износу од 15.212 хиљада динара, амортизацију постројења и опреме у износу од 8.965 хиљада динара. Амортизација је обрачуната по пропорционалној методи. У 2020 години сачињен је обрачун амортизације по извршеном и усаглашеном попису основних средстава. Резервисање за отпремнине је 217 хиљ. Резервисање за јубиларне награде 128

НАПОМЕНА 21. Трошкови производних услуга и нематеријални трошкови

Опис позиција	- у хиљадама динара	
	31.12.2020	31.12.2019
Трошкови транспортних услуга	761	794
Трошкови услуга одржавања	5.225	5.485
Трошкови закупнина	10	10
Трошкови рекламе и пропаганде	129	33
Трошкови осталих услуга	814	628
А.Трошкови производних услуга	6.939	6.950
Трошкови непроизводних услуга	12.990	13.356
Трошкови репрезентације	173	209
Трошкови премије осигурања	1.649	1.607
Трошкови платног промета	401	392
Трошкови чланарина	64	104
Трошкови пореза	1.894	1.196
Остали нематеријални трошкови	1.414	3.192
Б.Нематеријални трошкови	18.585	20.056
Свега а+б :	25.524	27.006

-Трошкови транспортних услуга

Трошкови транспортних услуга у укупном износу од 761 хиљада динара се односе на трошкове поштарине, мобилних и фиксних телефона.

Трошкови услуга одржавања

Назив трошка	у хиљадама динара	
	31.12.2020	
Одржав.возила,бицикла агрегата механ.	2.560	
Баждарење и сервис водомера	253	
Одрж.опреме пумпи калкул.ел.мотора	409	
Остале услуге	660	
Трошкови сателитског праћења возила	168	
Одржавање хлоринатора	781	
Ревизија и одржавање трафо станица	394	
Укупно:	5.225	

Трошкови закупнина

Односе се на закуп пословног простора у Бачком Петровом Селу где се налази благајна за наплату воде и услуга. Износ годишњег закупа је 10 хиљада динара.

-Трошкови рекламе и пропаганде

Трошкови **рекламе и пропаганде**, исказани у укупном износу од 129 хиљада динара за период од 01.01 до 31.12.2020, односе на набавку календара, упаљача, роковника.

-Трошкови осталих услуга

Назив трошка	31.12.2020	31.12.2019
Комуналне услуге	401	188
Друмарина	15	20
Накнада за коришћење парцеле	24	24
Регистрација и технички преглед	374	396
Укупно:	814	628

-Трошкови непроизводних услуга

-у хиљадама динара-

Назив трошка	31.12.2020	31.12.2019
Трошкови ревизије завршног рачуна	200	200
Трошкови процене капитала	/	23
Адвокатске услуге	1.440	1.440
Услуга центра за заштиту потрошача	55	60
Трошкови геометра	29	98
Интернет услуге	357	191
Здравствене услуге	62	179
Стручно образовање и семинари	192	154
Одржавање програма	969	838
Услуга прање кола	65	46
Услуга чишћења просторија	464	463
Услуга физичког обезбеђења	3.268	2.950
Обезбеђење људских ресурса	3.166	3.743
Анализа воде	2.337	2.179
Остале непроизводне услуге	210	650
Услуге превода и консултација	176	142
Укупно:	12.990	13.356

-Трошкови репрезентације

-у хиљадама динара-

Назив трошка	31.12.2020	31.12.2019
Трошкови репрезентације	173	134
Трош. Угоститељских услуга	/	75
Укупно:	173	209

-Трошкови премија осигурања

-у хиљадама динара-

Назив трошка	31.12.2020	31.12.2019
Трошкови премије осигурања	1.649	1.607
Укупно:	1.649	1.607

-Трошкови платног промета

Трошкови платног промета у износу од 401 хиљада динара у целини се односе на накнаде и провизије за банкарске услуге.

-Трошкови чланарина

Трошкови чланарина и пореза у укупном износу од 64 хиљада динара се односе на чланарине привредним коморама по основу зарада запослених у износу од 49 хиљада динара и 15 хиљада динара на чланарину пословним удружењима

Трошкови пореза

Назив трошка	31.12.2020	31.12.2019
Нак за испуштену воду и кор. Вода пок. Сек.за пољоприв.	827	583
Нак.за кор.водоприв.об.за одвођење отпадних вода	947	590
Накнада за одводњавање	1	1
Накнада за кориш.водног земљишта	/	2
Комунална такса на фирму	10	10
Накнада за унапређење животне средине	107	8
Остали трошкови пореза	2	2
Укупно:	1.894	1.196

-Остали нематеријални трошкови

Назив	31.12.2020	31.12.2019
Трошкови огласа	513	647
Таксе судске адм.регистрац.	551	655
Стручна литература	119	134
Обавеза према буџету код исплате зарада	/	1.528
Обавезе према буџету код исплате надзорног одбора	/	66
Остали трошкови	232	162
Укупно:	1.415	3.192

НАПОМЕНА 22. Финансијски приходи

- у хиљадама динара-

Врста финансијског прихода	31.12. 2020	31.12. 2019
-По основу затезне камате	5.846	6.527
позитивне курсне разлике	1	17
Укупно:	5.847	6.544

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 5.846 хиљада динара.

НАПОМЕНА 23. Финансијски расходи

- у хиљадама динара-

Врста расхода	31.12. 2020	31.12. 2019
Камата финансијски лизинг, зат. камата, кам.на јав.приходе	300	191
Валутна клаузула и негативне курсне разлике	1	2
Укупно:	301	209

НАПОМЕНА 24. Остали приходи

- у хиљадама динара-

Назив	31.12. 2020	31.12. 2019
Наплаћена штета од осигуравајуће куће	380	1.379
Приход од смањења обавеза	/	214
Прих.по основу наплаћен. трошкова тужби-правна лица	62	18
Приходи по основу напл.трошкови тужбе грађани	/	544
Приход од услуге наплате осигурања за Генерали Осигурање	67	76
Приход од усклађивања вр.потрж.од купаца	/	1.444
Приход од продаје опреме	926	
Укупно:	1.435	3.675

НАПОМЕНА 25. Остали расходи

- у хиљадама динара-

Назив	31.12. 2020	31.12..2019
Трошкови расходовања материјала	14	12
Директан отпис потраживања	716	732
Исправка грешке из ранијих година	/	67
Накнада штете трећим лицима	261	825
Обезвређивање потраживања за правна и грађанска лица	5.219	153
Трошкови спорова	166	359
Укупно:	6.376	2.148

НАПОМЕНА 26. Губитак

Предузеће је за 2020. годину исказало **губитак из редовног пословања у износу од 12.179 хиљаде динара.**

Предузеће је за период од 01.01.2020 до 31.12.2020 остварило губитак у износу од 12.179 хиљада динара. У 2020.години, предузеће има исказана одложена пореска средства настала по основу **Одложених пореских прихода од 147 хиљада динара.** Са претходно изнетим, предузеће је у 2020.години, као резултат пословања, у финансијском смислу, исказало **нето губитак од 12.032 хиљаде динара.**

Датум обелодањивања 11.03.2020

Датум ревизије 21.06.2020

Датум усвајања 25.06.2020

ДОГАЂАЈИ НАКОН БИЛАНСА СТАЊА: Ванредно стање које је уведено од 15.03.2020 до 06.05.2020.године имало је утицај на смањење прихода од камате пошто се камата није обрачунавала за тај период, изостали су приходи од услужних радова као и смањење процента наплате пошто је рок за уплату фебруарских, мартовских и априлских рачуна 31.05.2020.год.

Директор ЈП Водоканал

Зоран Трбић

