

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

Broj: 162d

Dana: 18.03.2022

FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2021.GODINU

JP VODOKANAL BEČEJ

Matični br 08069921

Bečej 18.03.2022.godina

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08069921

Шифра делатности 3600

ПИБ 101981142

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОКАНАЛ БЕЧЕЈ

Седиште БЕЧЕЈ, ДАНИЛА КИША 8/а

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	15	148.925	148.076
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	15	136.208	135.182
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	15	136.208	135.182
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	15	12.717	12.894
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	16	171.620	160.860
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	17	38.788	37.073
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	18	80.751	76.106
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	18	58.032	57.863
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	18	9.666	9.634
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	18	13.053	8.609
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	19	24.455	24.978
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	20	10.378	6.939
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	21	619	345
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	22	16.629	15.419

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		22.695	12.784
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	23	5.443	5.847
660 и 661	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	23	5.443	5.846
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			1
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	24	314	301
560 и 561	Г. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	24	308	300
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			1
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	24	6	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		5.129	5.546
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	25	1.794	
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	26	17.498	5.219
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	27	587	1.435
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	28	891	1.157
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		156.749	155.358
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		190.323	167.537
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	29	33.574	12.179
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	29	33.574	12.179
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	29	111	147
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	29	33.463	12.032
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у 18 MAR 2020 20 године
 дана _____



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08069921

Шифра делатности 3600

ПИБ 101981142

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОКАНАЛ БЕЧЕЈ

Седиште БЕЧЕЈ, ДАНИЛА КИША 8/а

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		435.583	424.614	408.037
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	1	1.362	1.854	2.340
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	1	894	1.540	2.340
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	1	468	314	
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	2	434.221	422.760	405.697
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	2	156.635	171.980	184.202
023	2. Постројења и опрема	0011	2	46.921	52.637	60.657
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	2	230.253	197.702	160.123
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	2	412	441	715
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				


Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	3	17.427	17.316	17.169
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		70.097	89.618	95.667
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	4	8.588	7.262	7.324
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	4	8.443	7.090	6.976
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	4	145	172	348
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	5	53.739	67.600	74.348
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	5	53.739	67.600	74.348
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

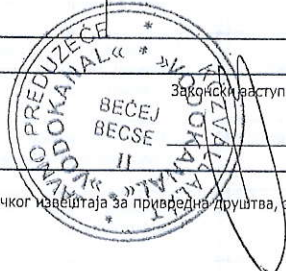
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	6	4.809	8.590	10.096
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	6	4.734	8.513	10.096
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	6	75	77	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	7	2.961	6.166	3.899
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		523.107	531.548	520.873
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	8	199.660	233.123	245.155
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	8	321.151	321.151	321.151
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408				540
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				540
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	8	121.491	88.028	76.536
350	1. Губитак ранијих година	0413	8	88.028	75.996	76.536
351	2. Губитак текуће године	0414	8	33.463	12.032	
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		3.867	5.125	6.256
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	9	1.690	1.641	1.411
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	9	1.690	1.641	1.411
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	10	2.177	3.484	4.845
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	10	2.177	3.484	4.845
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајња стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	11	296.711	281.138	242.054
467	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		22.869	12.162	27.408
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	12	2.243	1.882	1.857
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	12	2.243	1.882	1.857
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	13	17.522	8.221	23.368
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	13	17.522	8.221	23.368
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	14	804	311	189

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	14	213	123	87
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	14	591	188	102
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	14	2.300	1.748	1.994
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		523.107	531.548	520.873
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				


 у _____ дана 18 MAR 2022 године

Законски представник


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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08069921

Шифра делатности 3600

ПИБ 101981142

Назив JAVNO PREDUZEĆE VODOKANAL BEČEJ

Седиште БЕЧЕЈ, ДАНИЛА КИША 8/а

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. 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 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002	29	33.463	12.032
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс 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			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. 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	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026	29	33.463	12.032
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			



у дану 18 МАР 2022 године

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08069921

Шифра делатности 3600

ПИБ 101981142

Назив JAVNO PREDUZEĆE VODOKANAL BEČEJ

Седиште БЕЧЕЈ, ДАНИЛА КИША 8/а

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС 1	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32) 5
			2	АОП	3	АОП	4	АОП	
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	321.151	4010		4019		4028	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4003	321.151	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	321.151	4014		4023		4032	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4007	321.151	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	321.151	4018		4027		4036	

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ.	АОП	Нераспоређени добитак	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
			(група 33)		(група 34)		(група 35)		(група 33)
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037		4046	540	4055	76.536	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039		4048	540	4057	76.536	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	-540	4058	11.492	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041		4050		4059	88.028	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043		4052		4061	88.028	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053		4062	33.463	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045		4054		4063	121.491	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	245.155	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	245.155	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	233.123	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	233.123	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	199.660	4090	

у 18 MAR 2022
 дана ____ 20 ____ године



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

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

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. 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 4)	3001	186.523	210.675
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	152.440	153.926
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	5.065	4.202
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	29.018	52.547
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	153.327	147.982
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	74.916	70.912
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		135
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	74.319	73.122
4. Плаћене камате у земљи	3010	308	300
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	3.784	3.513
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	33.196	62.693
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	34.347	59.166
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	34.347	59.166

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	34.347	59.166
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	2.054	1.260
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044	2.054	1.260
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	2.054	1.260
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	186.523	210.675
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	189.728	208.408
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		2.267
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	3.205	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	6.166	3.899
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	2.961	6.166



у 18 MAR 2022 године
 дана _____

ПОСЕБНИ ПОДАЦИ ЗА РЕДОВАН ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

РАЗВРСТАВАЊЕ

<p>Величина за наредну пословну годину</p> <p>За микро правно лице уписати ознаку 1 За мало правно лице уписати ознаку 2 За средње правно лице уписати ознаку 3 За велико правно лице уписати ознаку 4</p>	3	<p>•Платне институције и институције електронског новца, као и факторинг друштва уносе ознаку за велика правна лица (ознака 4)</p> <p>•Новооснована правна лица и предузетници разврставају се на основу података из финансијских извештаја за пословну годину у којој су основани, односно у којој су почели да воде књиге по систему двојног књиговодства и броја месеци пословања, а утврђени податак користе за ту и наредну пословну годину.</p>
---	---	---

ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВЕЛИЧИНЕ

* Податке за утврђивање величине не попуњавају платне институције и институције електронског новца као и факторинг друштва која се, у складу са чланом 6. Закона о рачуноводству, сматрају великим правним лицима.

<p>Просечан број запослених (цео број)</p>	59	<p>•податак мора бити једнак податку исказаном у статистичком извештају на АОП-у 9005 у колони 3</p>
<p>Пословни приход (у хиљадама динара)</p>	148.925	<p>•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 у колони 5</p>
<p>Вредност укупне aktive на датум биланса (у хиљадама динара)</p>	523.107	<p>•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0059 у колони 5</p>



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08069921

Шифра делатности 3600

ПИБ 101981142

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОКАНАЛ БЕЧЕЈ

Седиште БЕЧЕЈ, ДАНИЛА КИША 8/а

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2021 годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

опис	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	5	5
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	59	66
6. Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9006	7	4
7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9007		

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

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стање на почетку године	9008	12.537	10.683	1.854
	1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера)	9009	153		153
	1.3 Повећања у току године - софтвери	9010			
	1.4. Повећања у току године - аванси	9011			
	1.5. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9012	645		645
	1.6. Амортизација и обезвређење	9013			
	1.7. Ревалоризација	9014			
	1.8. Стање на крају године (9008 + 9009 + 9010 + 9011 - 9012 + 9013 + 9014)	9015	12.045	10.683	1.362

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
02 (део)	2. Грађевински објекти, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9016	992.030	569.626	422.404
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017	35.300		35.300
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018	8.761		8.791
	2.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9019	32.600		32.600
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020			
	2.6. Ревалоризација	9021			
	2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)	9022	1.003.491	569.626	433.865
02 (део)	3. Земљиште				
	3.1. Стање на почетку године	9023	356		356
	3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса)	9024			
	3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација и др.)	9025			
	3.4. Повећања у току године - аванси	9026			
	3.5. Смањења у току године (продаја и др.)	9027			
	3.6. Амортизација и обезвређење	9028			
	3.7. Ревалоризација	9029			
	3.8. Стање на крају године (9023 + 9024 + 9025 + 9026 - 9027 + 9028 + 9029)	9030	356		356
03	4. Биолошка средства				
	4.1. Стање на почетку године	9031			
	4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкција и др. без аванса)	9032			
	4.3. Повећања у току године - аванси	9033			
	4.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9034			
	4.5. Амортизација и обезвређење	9035			
	4.6. Ревалоризација	9036			
	4.7. Стање на крају године (9031 + 9032 + 9033 - 9034 + 9035 + 9036)	9037			

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	9038	8.443	7.090
11	2. Недовршена производња и услуге	9039		
12	3. Готови производи	9040		
13	4. Роба	9041		
14	5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	9042		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	9043	145	172
	7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 = 0031 + 0037)	9044	8.588	7.262

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9045		
	у томе: страни капитал	9046		
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	9047		
	у томе: страни капитал	9048		
302	3. Улози	9049		
	у томе: страни капитал	9050		
303	4. Државни капитал	9051	321.151	321.151
304	5. Друштвени капитал	9052		
305	6. Задружни удели	9053		
306	7. Емисиона премија	9054		
307	8. Улози - сопствени извори других правних лица - улози оснивача и других лица	9055		
309	9. Остали основни капитал	9056		
	10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 = 0402 + 0404)	9057	321.151	321.151

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број-

-износи у хиљадама динара-

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

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

-износи у хиљадама динара-

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

VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226 (део)	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9072		
43	2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	9073	117.589	114.803
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	41.941	41.837
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	4.538	4.511
452	5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	11.553	11.515
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077	80	
	7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)	9078	175.701	172.666

VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	9079	29.042	25.502
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	9080	58.032	57.863
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	9.666	9.634
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	9082	126	
524	5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицем	9083		
526	6. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9084	1.603	1.604
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085	6.976	3.166
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086	2.454	2.865
део 529	9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087	1.894	974
део 529	10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена	9088		
део 525, 533 и део 54	11. Трошкови закупнина	9089	10	10
део 525, део 533 и део 54	12. Трошкови закупнина земљишта	9090		
536 и 537	13. Трошкови истраживања и развоја	9091		
552	14. Трошкови премија осигурања	9092	1.685	1.649

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
553	15. Трошкови платног промета	9093	416	401
554	16. Трошкови чланарина	9094	165	64
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095	2.549	1.894
556	18. Трошкови доприноса	9096		
део 579	19. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9097		
	20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097)	9098	114.618	105.626

IX. РАСХОДИ КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 56 (део)	1. Камате по кредитима и зајмовима од пословних банака у земљи	9099		
	2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи	9100	249	300
	3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмодаваца у земљи	9101		
	4. Камате по основу хартија од вредности	9102		
	5. Затезне камате	9103	59	
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству	9104		
	7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)	9105	308	300

X. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9106		
641	2. Приходи по основу условљених донација	9107	12.717	12.894
65	3. Други пословни приходи	9108		
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	9109		
651	5. Приходи од чланарина	9110		
део 660, део 661 и део 669	6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9111		
	7. Контролни збир (9106 + 9107 + 9108 + 9109 + 9110 + 9111)	9112	12.717	12.894

XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 66 (део)	1. Камате по депозитима у пословним банкама у земљи	9113		
	2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи	9114		
	3. Камате по основу хартија од вредности	9115		
	4. Затезне камате	9116	5.443	5.846
	5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству	9117		
	6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)	9118	5.443	5.846

XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

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

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

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
230 (део), 231 (део), 232 (део), 234 (део)	1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9127			
043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)	2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9128			
	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130 + 9131 + 9132)	9129	82.501	44.911	37.590
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима и предузетницима	9130	73.445	39.436	34.009
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси државним органима и институцијама	9131	81		81
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси органима и институцијама локалне самоуправе	9132	8.975	5.475	3.500
	4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136)	9133	921		921
206 (део), 221, 228 (део)	4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника	9134	604		604
206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.2. Потраживања од државних органа и институција	9135	200		200
206 (део), 222 (део), 224, (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе	9136	117		117


 дана 18 MAR 2022 године
 

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

„ВОДОКАНАЛ" БЕЧЕЈ
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈКИ ИЗВЕШТАЈ
ЗА ГОДИНУ ЗАВРШЕНУ
31.ДЕЦЕМБРА 2021. ГОДИНЕ

Број:
Бечеј 18. 03. 2022. 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 и 1/10 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 31.12.2020. године ЈП „Водоканал“ Бечеј је имало 64 запослена лица, просечан број запослених у 2020.год је 66 радника.На дан 31.12.2021. године број запослених био је 56 радника, а просечан број запослених за 2021.год је 59 радника.

Упоредне податке и почетна стања чине подаци садржани у финансијским извештајима за периоде од 01.01.2021 до 31.12.2021. 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 2021.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. Правилник о контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике. Правилник о садржини и форми образаца финфинансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике” Сл.гласник РС” бр.89/2020

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

РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ

У наставку се даје преглед обелодањених и примењених рачуноводствених политика ЈП “Водоканал” 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 процењивање 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. Попусту, 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 дисконтованих 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 од 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 обрачунаог пореза на добит.

Нето губитак је збир губитка и пореза на добит.

РЕЗЕРВИСАЊА

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	31.12.2021	31.12.2020
<i>-у хиљадама динара-</i>		
НАБАВНА ВРЕДНОСТ		
Стање на дан 01.01. 2021. године	1.854	2.340
- 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	467	314
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ 01.01.2020		-9.882
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ 01.01.2021	-10.683	
<i>Амортизација за текућу годину (умањење)</i>	-645	-801
САДАШЊА ВРЕДНОСТ Стање 31.12. 2021. године	1.362	1.854

ЈП “Водоканал” Бечеј је извршило попис нематеријалних улагања, грађевинских објеката и опреме са стањем на дан 31.12.2021. 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	<i>-у хиљадама динара-</i>		Укупно
				Некретнине, постројења и опрема у припреми	Аванс за нек .постр и опрему	
Стање 31.12.2020	356	171.624	52.637	197.702	441	422.760
Улагања – набавке у 2021	/		2.749	32.551	8.761	44.061
Преноси и смањења у 2021	/				-8.790	-8.790
Стање 31.12.2021	356	171.624	55.386	230.253	412	458.031
Амортизација 2021	/	-15.345	-8.465			23.810
Неотписана садашња вредност 31.12. 2021	356	156.279	46.921	230.253	412	434.221

ЈП “Водоканал” Бечеј је у период од 01.01.2021 до 31.12.2021 године имало увећање опреме у износу од 2.749 хиљада динара које се односи на набавку пумпи, ограда за бунаре и возила преко лизинга. Садашња вредност опреме на дан 31.12.2021 године је 46.921 хиљада динара. Нето садашња књиговодствена вредност грађевинских објеката на дан 31.12.2021 године је 156.279 хиљада динара.

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 230.253 хиљада динара на дан 31.12.2021. године У 2021 години повећање вредности од 32.551 хиљада динара односе се на извођење радова на новим бунарима, адаптацији објекта и санацији водоводних шахтова што је приказано у наредној спецификацији :

Назив инвестиционих улагања	Инвестиционо улагање у 2021 години
Инвестиције у бунаре	3.634
Улагања на пречистачу,- магацин	628
Санација водоводних шахтова	28.289
УКУПНО	32.551

ЈП „Водоканал“ Бечеј је у оквиру Напомена уз финансијске извештаје за 2021. годину, обелоданило инвестиционе некретнине по набавној вредности.

НАПОМЕНА 3. Одложена пореска средства

Опис позиције	31.12.2021	-у хиљадама динара-
		31.12.2020
Одложена пореска средства	17.427	17.316

Одложена пореска средства представљају разлику између књиговодствене и пореске амортизације. На разлику се примењује стопа пореза од 15 %У 2021 години је извршено књижење у износу од 103 хиљаде динара на конто 288000. По основу резервисања за отпремнине разлика за књижење на конто 288100 је 8 хиљада динара.

НАПОМЕНА 4. Залихе

Опис позиција	у хиљадама динара	
	31.12.2021	31.12.2020
Материјал	8.226	6.834
Резервни делови	217	256
Дати аванси за залихе и услуге	145	172
Свега :	8.588	7.262

НАПОМЕНА 5. Потраживања

Укупно стање потраживања од купаца у земљи, како од физичких тако и правних лица, је 99.022 хиљада динара, а исправка потраживања 45.283 хиљада динара на дан 31.12.2021.

Опис позиција	-у хиљадама динара-	
	31.12.2021	31.12.2020
Купци у земљи (правна лица)	14.820	22.912
Потраживање грађани	60.206	62.270
Потраживање за услуге	2.736	3.465
Утужења правна лица	8.021	143
Утужења грађани	13.239	13.840
Исправка потраживања привреда	-5.847	-8.377
Исправка потраживања грађани	-39.409	-25.305
Исправка потраживања услуге	-27	-1.348
Свега :	53.739	67.600

ЈП “Водоканал” Бечеј је извршило попис потраживања са стањем на дан 31. децембар 2021. 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 30.11.2021.године Послато 453 комада, враћено 152 ком. 33,55 % Исправка потраживања се односи на потраживање које је старије од 365 дана.

НАПОМЕНА 6. Остала краткорочна потраживања

Опис позиција	31.12.2021	31.12.2020
Потраживање камата грађани	14.575	14.942
Потраживање камата привреда	215	633
Исправка потраживања за камату грађани	-11.019	-7.625
Исправка потраживања за камату привреда	-25	-470
Потраживање од запослених	1	3
Потраживање за боловање од ФОНДА	125	38
Потраживање за трошкове извршног поступка	862	785
Потраживање за више плаћен ПДВ	0	207
Свега :	4.734	8.513
Потраживање по основу преплате за накнаду	75	77
Свега:	4.809	8.590

НАПОМЕНА 7. Готовина и готовински еквиваленти

Опис позиција	-у хиљадама динара-	
	31.12.2021	31.12.2020
Текући (пословни) рачуни	2.957	6.161
Благајна	0	5
Платне картице	4	
Свега :	2.961	6.166

Салда текућих рачуна исказаних у пословним књигама предузећа на дан 31.12.2021. године слажу се са салдима исказаним на последњим изводима банака са којима је ЈП пословало у 2021. години, и износе:

Војвођанске Банке АД Нови Сад	13	хиљада динара
Банке Интеза ад Београд	2.553	хиљада динара
Поштанска штедионица ад Београд	112	хиљада динара
Аддико банка а.д. Београд	76	хиљада динара
АИК Банка а.д. Београд	17	хиљада динара
Банка Интеса рачун за боловање	129	хиљада динара
Министарства фин. управе Трезора	8	хиљада динара
Комерцијална банка	49	хиљада динара

НАПОМЕНА 8. Капитал

Укупан капитал ЈП “Водоканал” Бечеј на дан 31.12.2021. године има следећу структуру:

Опис позиција	-у хиљадама динара-	
	31.12.2021	31.12.2020
Државни капитал	321.151	321.151
Губитак ранијих година	-88.028	-75.996
Губитак/Добитак текуће године	-33.463	-12.032
Свега :	199.660	233.123

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,

ЈП “Водоканал” Бечеј у пословним књигама има преузету обавезу на име отпремнина. У току извештаја стање преузетих обавеза на име отпремнине износе 1.417 хиљада динара, а износ резервисања за јубиларне награде је 273 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	-у хиљадама динара-	
	31.12.2021	31.12.2020
Остала дугорочна резервисања (за отпремнине)	1.690	1.641

НАПОМЕНА 10. Дугорочне обавезе

Опис позиције	31.12.2021	31.12.2020
Дугорочне обавезе по основу лизинга у земљи	2.177	3.48
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 19.11.2019године 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		
Уговор број 37201/21 од 23.04.2021године на 4 године		
Давалац лизинга Раиффесен Леасинг д.о.о.		
Предмет лизинга ШКОДА ФАБИА ФЛ АМБИТИОН 1.0 ТСИ 110 КС		
Набавна вредност 12.730 Е		
Учешће 3.301 Е		
Номинална каматна стопа 3,99%		
Износ нето финансирања 9.429 Е		
Месечни ануитет 212,86 Е		

НАПОМЕНА 11. Дугорочни одложени приходи и примљене донације

Опис позиције	-у хиљадама динара-	
	31.12.2021	31.12.2020
Одложени приходи и примљене донације	296.711	281.138
Износ од 296.711 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.		

НАПОМЕНА 12. Краткорочне финансијске обавезе

Опис позиције	- у хиљадама динара-	
	31.12.2021	31.12.2020
Део финансијског лизинга који доспева до једне године	2.243	1.882

НАПОМЕНА 13. Обавезе из пословања

Опис позиција	31.12.2021	31.12.2020
Добављачи - у земљи	17.522	8.221

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	39
Тот промет	08336245	Бечеј	194
Еко-воде доо бечеј	20513730	Бечеј Зелена 78	1.501
Генерали осигурање АДО Србија	17198319	Београд Владимира Поповића 8	79
Милетић комерц	06397581	Шалудовац	126
Кнежев груп	08117322	Бечеј Новосадска 151	15
Институт за јавно здравље	08246912	Нови Сад Футошка 121	565
Топлана	08161534	Бечеј Петровоселски пут 3	126
Лукоил Србија АД	07524951	Бечеј Србобрански пут	79
Теленор д.о.о.	20147229	Нови Београд Омладинских бригада 90	17
Армех ДОО	08654263	Жабалъ Св.Марковића 82	5.2
Инфо-софт ДОО	06300049	Београд Миленка Веснића 3	291
Електро лив	62859504	Бечеј Змај Јовина 36	366
Делта нова	21026328	Нови сад	1.316
ГЕО инжењерингБГП	20114452	Београд	2.500
Аларм систем	20074361	Суботица	1.911
Фабо Роберт аутомрханичар	54486049	Бечеј	483
Европа електро	20385472	Нови Сад	144
ГТЦ вузлканизер	20707780	Бечеј	173
ФЕС ТРИМ Мара Јанковић ПР	65388952	Радичевић	600
СИГМА Црвенка	08176094	Црвенка	809
Нафтацхем петрол	21118427	Нови Сад	146
Остали добављачи			847
Свега :			17.522

НАПОМЕНА 14. Остале краткорочне обавезе

Опис позиција	-у хиљадама динара-	
	31.12.2021	31.12.2020
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	79	25
Обавезе за порезе и доприносе на зараде на терет запосленог које се рефун.	29	8
Обавезе за порезе и доприносе на зарада на терет послодавца које се рефунд.	17	5
Обавезе према члановима надзорног одбора	85	85
Остале обавезе	3	
Свега :	213	123

Опис позиција	31.12.2021	31.12.2020
Накнада за коришћење вода	131	123
Накнада за одводњавање	50	16
Остали порези и накнаде	48	49
Обавезе за ПДВ	362	
Свега :	591	188

НАПОМЕНА 14. Краткорочна пасивна временска разграничења

Опис позиције	-у хиљадама динара-	
	31.12.2021	31.12.2020
Краткорочна пасивна временска разграничења	2.300	1.748

БИЛАНС УСПЕХА

ЈП “Водоканал” Бечеј је у извештајном периоду са пресеком пословања на 01.01.2021 до 31.12.2021 године остварило губитак пре опорезивања у износу од 33.573.750,22 динара, што је приказано у следећој табели:

Рекапитулација пословног резултата 01.01.до 31.12.2021. године	-у хиљадама динара-		
	Приходи	Расходи	Добитак/ Губитак
Пословни:	148.925	171.620	-22.695
Финансијски	5.443	314	5.129
Остали	2.381	18.389	-16.008
Укупно:	156.749	190.323	-33.574
Свега: Губитак пре опорезивања			-33.574
Одложени порески приходи периода			111
НЕТО ГУБИТАК			-33.463

НАПОМЕНА 15. Пословни приходи

Назив	-у хиљадама динара-	
	31.12.2021	31.12.2020
Приходи од продаје	136.208	135.182
Приходи од условљених донација	12.717	12.894
Укупно:	148.925	148.076

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 31.12.2021 (у хиљадама динара)	Учешће у приходима у % од 01.01. До 31.12.2021	Приход од 01.01. до 31.12.2020(у хиљадама динара)	Учешће у приходима у % од 01.01. До 31.12.2020
Приходи од грађана	73.256	53,78	70.165	51,91
Приход-продаја производа	34.478	25,31	39.019	28,87
Приход од фик.накнаде за домаћинств	13.167	9,67	10.851	8,03
Услуге на дом.тржишту	6.916	5,08	8.047	5,96
Приходи од установа-буџ	4.983	3,66	3.972	2,93
Приход од фиксне накнаде за пр.лица	2.699	1,98	2.669	1,97
Водоводни прикључак	709	0,52	459	0,33
Свега:	136.208	100,00	135.182	100,00

НАПОМЕНА 16. Пословни расходи

Назив	-у хиљадама динара-	
	31.12.2021	31.12.2020
Трошкови материјала	9.746	11.571
Трошкови горива и енергије	29.042	25.502
Трошкови материјала	38.788	37.073
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	80.751	72.940
Трошкови производних услуга	10.378	6.939
Трошкови амортизације	24.455	24.978
Трошкови дугорочних резервисања	619	345
Нематеријални трошкови	16.629	18.585
Укупно:	171.620	160.860

НАПОМЕНА 17. Трошкови материјала, готива и енергије

Назив	- у хиљадама динара-	
	31.12.2021	31.12.2020
Водоводни и канал материјал	5.972	6.496
Трошкови одржавања фонтане	117	430
Гасни и течни хлор	188	144
Електро материјал	61	143
Маш.и браварски материјал	149	136
Грађевински материјал	837	884
Со за хлоринатор	173	251
Утрош.помоћни мат.	441	716
Трошак сред.за одржавање чистоће	189	239
Канцеларијски материјал	590	570
Трошкови резервних делова	221	304
Трошкови ситног инвентара	416	801
Трошкови ауто-гума	124	412
Трошкови хтз опреме	268	45
Трошкови материјала	9.746	11.571
Гориво бензин	1.111	968
Уље и мазиво	88	88
Еуро-дизел	2.490	2.180
Трос.ел.енергије	24.410	21.413
Трос.грејања	760	710
Утрошени ауто-гас	66	82
Утрошени гас за грејање	117	61
Трошкови горива и енергије	29.042	25.502
Укупно:	38.788	37.073

НАПОМЕНА 18. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

Опис позиција	у хиљадама динара-	
	31.12.2021	31.12.2020
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	58.032	57.863
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9.666	9.634
Уговор о делу	126	0

Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	1.603	1.604
Трошкови зарада за раднике запослене преко агенције	6.976	3.166
Остали лични расходи и накнаде	4.348	3.839
Укупно:	80.751	76.106

НАПОМЕНА 19. Трошкови амортизације

Назив трошка	31.12.2021	31.12.2020
Трошкови амортизације	24.455	24.978

Трошкови амортизације у укупном износу од 24.455 хиљада динара односе се на амортизацију: нематеријалних улагања у износу од 645 хиљада динара за 2021 годину, амортизацију грађевинских објеката у износу од 15.345 хиљада динара, амортизацију постројења и опреме у износу од 8.465 хиљада динара. Амортизација је обрачуната по пропорционалној методи. У 2021 години сачињен је обрачун амортизације по извршеном и усаглашеном попису основних средстава. Резервисање за отпремнине је 571 хиљ. Резервисање за јубиларне награде 48

НАПОМЕНА 20. Трошкови производних услуга

Опис позиција	- у хиљадама динара	
	31.12.2021	31.12.2020
Трошкови транспортних услуга	740	761
Трошкови услуга одржавања	8.210	5.225
Трошкови закупнина	10	10
Трошкови рекламе и пропаганде	71	129
Трошкови осталих услуга	1.347	814
А. Трошкови производних услуга	10.378	6.939

НАПОМЕНА 21. Трошкови резервисања

Назив трошка	31.12.2021	31.12.2020
Резервисања за отпрем.	571	217
Резервисање за јубиларне награде	48	128
Укупно:	619	345

НАПОМЕНА 22. Нематеријални трошкови

Опис позиција	- у хиљадама динара	
	31.12.2021	31.12.2020
Трошкови непроизводних услуга	10.491	9.824
Трошкови репрезентације	239	173
Трошкови премије осигурања	1.685	1.649
Трошкови платног промета	416	401
Трошкови чланарина	165	64
Трошкови пореза	2.549	1.894
Остали нематеријални трошкови	1.084	1.414
Б. Нематеријални трошкови	16.629	15.419

НАПОМЕНА 23. Финансијски приходи

- у хиљадама динара-

Врста финансијског прихода	31.12. 2021	31.12. 2020
-По основу затезне камате	5.443	5.846
позитивне курсне разлике		1
Укупно:	5.443	5.847

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 5.443 хиљада динара.

НАПОМЕНА 24. Финансијски расходи

- у хиљадама динара-

Врста расхода	31.12. 2021	31.12. 2020
Камата финансијски лизинг, зат. камата, кам.на јав.приходе	308	300
Валутна клаузула и негативне курсне разлике	0	1
Расходи у вези са обрадом кредита	6	
Укупно:	314	301

НАПОМЕНА 25. приход од усклађивања вредности финансијске имовине

На крају године комисија за попис благајне новчаних средстава, обавеза и потраживања констатовала је да се износ од 1.794 хиљада динара наплатио, а био је на индиректном отпису – сумњива и спорна потраживања.

НАПОМЕНА 26. Расходи од усклађивања вредности финансијске имовине

Назив	31.12. 2021	31.12. 2020
Обезвређивање потраживања од грађана	17.498	5.219
Укупно:	17.498	5.219

НАПОМЕНА 27. Остали приходи

- у хиљадама динара-

Назив	31.12. 2021	31.12. 2020
Наплаћена штета од осигуравајуће куће	468	380
Прих.по основу наплаћен. трошкова тужби-правна лица	44	62
Приходи по основу напл.трошкови тужбе грађани	13	/
Приход од услуге наплате осигурања за Генерали Осигурање	62	67
Приход од усклађивања вр.потрж.од купаца		/
Приход од продаје опреме	0	926
Укупно:	587	1.435

НАПОМЕНА 28. Остали расходи

Назив	- у хиљадама динара-	
	31.12.2021	31.12.2020
Трошкови расходовања материјала	83	14
Директан отпис потраживања	599	716
Исправка грешке из ранијих година	4	/
Накнада штете трећим лицима	182	261
Обезвређивање потраживања за правна и грађанска лица		5.219
Трошкови спорова	20	166
Казне за саобраћајне прекршаје	3	
Укупно:	891	1.157

НАПОМЕНА 29. Губитак

Предузеће је за период од 01.01.2021 до 31.12.2021 остварило губитак у износу од 33.574 хиљада динара. У 2021.години, предузеће има исказана одложена пореска средства настала по основу **Одложених пореских прихода од 111 хиљада динара**. Са претходно изнетим, предузеће је у 2021.години, као резултат пословања, у финансијском смислу, исказало **нето губитак од 33.463 хиљаде динара**.

18 MAR 2022



Директор ЈП Водоканал

Зоран Грбић



JP Vodokanal



BEČEJ - ÓBECSE

JAVNO PREDUZEĆE „VODOKANAL” BEČEJ

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

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

Broj: 177

Datum: 28.03.2022.g.

Na osnovu člana 22. stav 1. tačka 5) Zakona o javnim preduzećima ("Sl. glasnik RS", br. 15/2016 i 88/2019), člana 28. stav 1. tačka 5) Odluke o usklađivanju odluke o osnivanju javnog preduzeća "Vodokanal" Bečej ("Sl. list Opštine Bečej", br. 20/2016 i 4/2017) i člana 37. stav 1. tačka 5) Statuta javnog preduzeća "Vodokanal" Bečej br. 418 od 21.04.2017.godine, Nadzorni odbor javnog preduzeća „Vodokanal“ Bečej na svojoj 101. sednici održanoj dana 28.03.2022. godine, donosi sledeću

ODLUKU

Usvaja se redovan godišnji finansijski izveštaj javnog preduzeća „Vodokanal“ Bečej za 2021. godinu u sadržaju i obliku kako je predočeno u priloženom materijalu, te isti kao takav čini i predstavlja sastavni deo ove Odluke.

Usvojeni izveštaj će shodno odredbama člana 65. stav 2. Zakona o javnim preduzećima ("Sl. glasnik RS", br. 15/2016 i 88/2019), člana 34. i 53. Statuta opštine Bečej ("Sl. list Opštine Bečej", br. 5/2019), člana 13. stav 1. tačka 4) Odluke o usklađivanju odluke o osnivanju javnog preduzeća "Vodokanal" Bečej ("Sl. list Opštine Bečej", br. 20/2016 i 4/2017) i člana 68. stav 1. tačka 4) Statuta javnog preduzeća "Vodokanal" Bečej br. 418 od 21.04.2017.godine, biti dostavljen osnivaču radi davanja saglasnosti na isti, u skladu sa pozitivnim zakonskim i podzakonskim propisima.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsednik Nadzornog odbora JP „Vodokanal“ Bečej


Bojan Đurović