

На основу члана 63. став 1. и став 2. и члана 65. Закона о јавним предузећима („Сл. ласник РС“, бр. 15/16 и 88/19) и члана 40. став. 1 тачка 10. и тачка 62. Статута Града Зајечара (“Сл. лист Града Зајечара”, број 4/19 и 67/21), Скупштина Града Зајечара, на седници одржаној \_\_\_\_\_2024. године, донела је

## **РЕШЕЊЕ**

**о усвајању Годишњег финансијског извештаја и извештаја са мишљењем независног ревизора на финансијски извештај за 2023. годину, Јавног комуналног предузећа "Водовод" Зајечар**

I

Усваја се Годишњи финансијски извештај и извештај са мишљењем независног ревизора на финансијски извештај за 2023. годину, Јавног комуналног предузећа "Водовод" Зајечар који је Одлуком бр. 1547/1, усвојио Надзорни одбор овог Јавног комуналног предузећа на седници одржаној 27.06.2024. године, а који је саставни део овог решења.

II

Решење објавити у "Службеном листу Града Зајечара".

I број: \_\_\_\_\_

У Зајечару, \_\_\_\_\_2024. године

**СКУПШТИНА ГРАДА ЗАЈЕЧАРА**

**ПРЕДСЕДНИК**

Стефан Занков

## О б р а з л о ж е њ е

Јавно комунално предузеће "Водовод" Зајечар, доставило је Годишњи Финансијски извештај за 2023. годину, са мишљењем независног ревизора, који је Одлуком бр. 1547/1, усвојио Надзорни одбор овог Јавног комуналног предузећа на седници одржаној 27.06.2024. године.

Чланом 63. став 1. Закона о јавним предузећима прописано је да Јавно предузеће чији је оснивач Република Србија дужно да министарству доставља тромесечне извештаје о реализацији годишњег односно трогодишњег програма пословања а ставом 2. истог члана прописано је да Јавно предузеће чији је оснивач аутономна покрајина или јединица локалне самоуправе извештај из става 1. овог члана доставља надлежном органу аутономне покрајине односно јединице локалне самоуправе.

Чланом 65. став 1. Закона о јавним предузећима прописано је да Јавно предузеће мора имати извршену ревизију финансијских извештаја од стране овлашћеног ревизора, а ставом 2. истог члана прописано је да Јавно предузеће финансијски извештај са извештајем овлашћеног ревизора доставља Влади, надлежном органу аутономне покрајине или јединице локалне самоуправе ради информисања.

Чланом 40. став 1. тачка 10. Статута Града Зајечара прописано је да Скупштина Града оснива јавна предузећа и друштва капитала за обављање делатности од општег интереса у складу са законом и овим статутом, даје сагласност на законом одређене опште и друге правне акте и радње јавног предузећа, односно друштва капитала, ради заштите општег интереса а тачком 62. истог члана прописано је да Скупштина Града разматра и усваја годишње извештаје о раду јавних предузећа, установа и других јавних служби чији је оснивач или већински власник Град.

Имајући у виду, напред наведено Градско веће Града Зајечара утврдило је Предлог Решења о усвајању Годишњег финансијског извештаја са мишљењем независног ревизора Јавног комуналног предузећа "Водовод" Зајечар за 2023. годину и предлаже Скупштини Града Зајечара да исти усвоји.

### ГРАДСКО ВЕЋЕ ГРАДА ЗАЈЕЧАРА

РЕПУБЛИКА  
СРБИЈА  
Град Зајечар  
Градско веће  
Зајечар

ПРЕДСЕДНИК  
Бошко Ничић



---

**JKP VODOVOD ZAJEČAR**

**Izveštaj o izvršenoj reviziji  
finansijskih izveštaja  
za godinu završenu  
31.decembra 2023. godine**

**Beograd, 27. jun 2024. godine**

## **JKP VODOVOD ZAJEČAR**

### **S A D R Ž A J**

	<u>Strana</u>
Izveštaj nezavisnog revizora	3-4
Finansijski izveštaji:	
-Bilans stanja	
-Bilans uspeha	
-Izveštaj o promenama na kapitalu	
-Izveštaj o tokovima gotovine	
-Izveštaj o ostalom rezultatu	
Napomene uz finansijske izveštaje	

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

DIREKTORU JKP VODOVOD ZAJEČAR

---

### Mišljenje revizora

Izvršili smo reviziju priloženih pojedinačnih finansijskih izveštaja JKP VODOVOD ZAJEČAR (u daljem tekstu: „Društvo”), koji se sastoje od:

- pojedinačnog bilanša stanja na dan 31. decembra 2023. godine;

i za period od 1. januara do 31. decembra 2023. godine:

- pojedinačnog bilansa uspeha;
- pojedinačnog izveštaja o promenama na kapitalu;
- pojedinačnog izveštaja o tokovima gotovine;
- pojedinačnog izveštaja o ostalom rezultatu;

kao i

- napomena, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja („pojedinačni finansijski izveštaji”)

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja koja su opisana u odeljku Osnov za mišljenje sa rezervom, priloženi pojedinačni finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2023. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

### Osnov za mišljenje sa rezervom

1. Rezervu izražavamo u odnosu na iznos potraživanja od kupaca u zemlji na iznose evidentirane na kontu 2044 – Potraživanja od kupaca –kućni saveti, u iznosu od 30.031 hiljada dinara i kontu 2045 – Potraživanja od kupaca – domaćinstva, u iznosu od 106.358 hiljada dinara.

S obzirom da analitički pregled ovih konta obuhvata veliki broj kupaca sa niskim vrednostima salda, t nismo bili u mogućnosti da revizorskim postupcima obuhvatimo dovoljno reprezentativan uzorak na osnovu koga bi smo izvukli adekvatne zaključke niti možemo da potvrdimo tačnost pronjiženih iznosa.

2. Društvo je u finansijskim izveštajima za 2023. godinu, iskazalo zalihe materijala, rezervnih delova, alata i sitnog inventara u ukupnom iznosu od RSD 42.656 hiljada. Uvidom u raspoložive evidencije, utvrdili smo da Društvo poseduje potencijalno nekurentne zalihe, odnosno zalihe materijala, rezervnih delova, alata i sitnog inventara koje nisu imale kretanje u periodu od najmanje godinu dana u iznosu od RSD 8.401 hiljada, a koje čine oko 20 % pomenute bilansne pozicije sa stanjem na dan 31. decembra 2023. godine. Obzirom na navedeno, postoje indicije da su zalihe materijala, rezervnih delova, alata i sitnog inventara preceñjene i da je trebalo izvršiti svođenje zaliha na neto ostvarivu vrednost u situacijama kada je ona niža od knjigovodstvene, u skladu sa zahtevima MRS 2 – Zalihe.

3. Na kontu 43021 Primljeni avansi – voda, Društvo je evidentiralo obeveze za primljene avanse u iznosu od 10.202 hiljada dinara od toga 9.937 hiljada dinara je iznos početnog stanja. S obzirom da ne postoji precizna specifikacija uplata, već Društvo vrši zbima knjiženja avansnih uplata po ovom osnovu, naročito što veći deo iznosa datira iz ranijih godina, nismo bili u mogućnosti da revizorskim testovima potvrdimo iznos salda i nismo bili u mogućnosti da se uverimo u tačnost prikazanog iznosa primljenih avansa.

### Skretanje pažnje

1. Na kontu 2044 i 2045, Društvo evidentira Potraživanja od kupaca za domaćinstva i za kućne savete koji na dan bilansa iznose 2044 – 30.031 hiljada din, i 2045 - 106.358 hiljada din. Testom starosne strukture potraživanja u okviru kontu 2044 i 2045 zaključili smo da 88% vrednosti uzorkovanih potraživanja čine potraživanja starija od godinu dana. Iako se usled velikog broja komitenata radi o veoma malom uzorku, rezultati testiranja upućuju na zaključak da se takav procenat potraživanja starijih od godinu dana može primeniti na čitavu populaciju.

Društvo je 27.03.2024. godine donelo odluku ( br.775) da se prenos spornih potraživanja za gore pomenuta kontu koja su iz 2015. godine preknjize na konto 055- Sporna i sumnjiva potraživanja na koji se evidentiraju sva potraživanja koja su u sudskom sporu kao i sumnjiva potraživanja sa procenjenim rokom naplate dužim od godinu dana i da je korekciju neophodno izvršiti pre izrade Završnog računa za 2023. godinu, što je i učinjeno.

Ukupan iznos preknjiženih potraživanja iznosi 1.629 hiljada dinara.

Prema Zakonu o obligacionim odnosima sva potraživanja za komunalne usluge pružene fizičkim licima zastarevaju u roku od godinu dana, što konkretna potraživanja čini nenaplativim.

Iz tog razloga, predlažemo da Društvo izvrši kompletnu proveru starosne strukture potraživanja od građana i kućnih saveta, i nakon 2015. godine, da izvrši adekvatnu procenu naplativosti tih potraživanja i u skladu sa tim potraživanja za koja proceni da postoji mala verovatnoća naplate evidentira kao sumnjiva i sporna potraživanja.

2. Društvo je u finansijskim izveštajima za 2023. godinu iskazalo neto gubitak u iznosu od 62.736 hiljada dinara, kao i akumulirani gubitak u iznosu od 1.021.557 hiljada dinara. Kratkoročne obaveze u bilansu stanja, na dan 31. decembra 2022. godine, su veće od obrtno imovine za 1.102.514 hiljada dinara. Finansijski izveštaji su sastavljeni uz uvažavanje pretpostavke neograničenog trajanja poslovanja („going concern“). Iako navedene okolnosti ukazuju na postojanje neizveznosti koja može izazvati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi poslovanje po načelu stalnosti poslovanja, ukoliko se ne obezbede dodatni izvori finansiranja, ipak napominjemo da je na kontu 499 Pasivna vremenska razgraničenja u okviru grupe kratkoročnih rezerviranja i kratkoročnih obaveza evidentiran iznos od 1.307.665 hiljada dinara. Ovaj iznos ne predstavlja realnu finansijsku obavezu. Naime, procenom iz 2019. godine, a koja je proknjižena 2020. godine povećana je vrednost osnovnih sredstava ali pošto to povećanje nije navedeno u proceni kao povećanje kapitala ili kao prihod, knjiženo je na ostala pasivna vremenska razgraničenja - konto 4990 kao odloženi prihodi od povećanja vrednosti osnovnih sredstava kao i vodovodne i kanalizacione mreže koja je prema Zakonu o javnoj svojini, u vlasništvu grada. Gubitak u poslovanju rezultat je uglavnom visokih troškova amortiracije, što ne predstavlja direktan finansijski odliv, tako da rukovodstvo Društva smatra da likvidnost i kontinuitet poslovanja nisu ugroženi.

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Naša odgovornost u skladu sa tim propisima je bliže opisana u delu našeg izveštaja Odgovornost revizora za reviziju pojedinačnih finansijskih izveštaja. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa Kodeksom etike za profesionalne računovođe izdatim od strane Odbora za etičke standarde za računovođe (uključujući "Međunarodne standarde nezavisnosti") („IESBA Kodeksa“), zajedno sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju pojedinačnih finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, gde smo mi ispunili druge naše etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i "IESBA Kodeksom". Smatramo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i pružaju osnov za izražavanje našeg mišljenja.

### **Odgovornost uprave i rukovodstva Društva za finansijske izveštaje**

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i istinito i objektivno prikazivanje pojedinačnih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije kao i za uspostavljanje takvih internih kontrola za koje rukovodstvo smatra da su relevantne za pripremu pojedinačnih finansijskih izveštaja, koji ne sadrže materijalno značajne greške, nastale bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu.

Prilikom sastavljanja pojedinačnih finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno da proceni sposobnost Društva da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, i da obelodani, ako je to primenljivo, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i korišćene pretpostavke stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili ima nameru da obustavi poslovanje, ili nema nijednu realnu alternativu osim to i da uradi.

### **Odgovornost revizora za reviziju pojedinačnih finansijskih izveštaja**

Naš cilj jeste da steknemo razumni nivo uveravanja da li pojedinačni finansijski izveštaji uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne greške, nastale bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu, i da izdamo izveštaj revizora koji sadrži naše mišljenje. Razuman nivo uveravanja je visok stepen uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija obavljena u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji uvek otkriti materijalno značajnu grešku ako ona postoji. Greške mogu nastati zbog pronevere ili greške u radu i smatraju se materijalno značajnim ako se razumno može očekivati da bi one, pojedinačno ili zbirno, mogle uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih pojedinačnih finansijskih izveštaja.

Kao sastavni deo revizije u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam u toku obavljanja revizije. Mi takođe:

- Identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajnih grešaka u pojedinačnim finansijskim izveštajima, nastale bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu, kreiramo i sprovodimo revizorske procedure kao odgovor na te rizike, i pribavljamo dovoljne i odgovarajuće revizorske dokaze koji pružaju osnov za izražavanje našeg mišljenja. Rizik da neće biti otkrivene materijalno značajne greške nastale zbog pronevere je veći od onog koji se odnosi na greške u radu, budući da pronevera može uključiti udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno prikazivanje, ili izbegavanje internih kontrola.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju sa ciljem kreiranja revizorskih procedura koje su odgovarajuće za date okolnosti, ali ne i u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva.
- Ocenjujemo primerenost primenjenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procena i povezanih obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o opravdanosti primene načela stalnosti poslovanja kao primenjene računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizorskih dokaza, o tome da li postoji materijalna neizvesnost u pogledu događaja ili okolnosti koji mogu značajno dovesti u pitanje sposobnost Društva da posluje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u našem izveštaju revizora skrenemo pažnju na relevantna obelodanjivanja u pojedinačnim finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo naše mišljenje. Naši zaključci su zasnovani na revizorskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili okolnosti mogu uticati da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.

- Ocenjujemo opštu prezentaciju, strukturu i sadržaj pojedinačnih finansijskih izveštaja, uključujući i obelodanjivanja, i da li pojedinačni finansijski izveštaji prikazuju osnovne poslovne promene i događaje na način kojim je postignuto njihovo objektivno prikazivanje.

Saopštavamo rukovodstvu, između ostalog, pitanja u vezi sa planiranim obimom i dinamikom revizije i značajnim revizorskim nalazima, uključujući i bilo koje značajne nedostatke u internim kontrolama koje smo identifikovali u toku naše revizije.

---

Beograd, 27.06.2024. godine

Dr Milivoje Cvetinović  
*Licencirani ovlašćeni revizor*

Milivoje Cvetinović  
297254

Digitally signed by  
Milivoje  
Cvetinović 297254  
Date: 2024.06.28  
23:02:38 +02'00'

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07183372

Шифра делатности 3600

ПИБ 101328084

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД ЗАЈЕЧАР

Седиште ЗАЈЕЧАР, Булевар Др Зорана Ђинђића 5

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. 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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002		3.453.044	3.534.198	3.614.355
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	10.1	149	207	274
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		149	207	274
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		3.452.895	3.533.991	3.614.081
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	11.1 и 11.2	3.362.950	3.446.231	3.542.496
023	2. Постројена и опрема	0011	11.3	56.031	53.846	37.671
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	11.4	33.914	33.914	33.914
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
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	<b>V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029	12	15.878	15.878	15.878
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>	0030		264.468	241.982	239.784
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	13.1	45.239	32.635	23.855
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		44.239	31.242	23.684
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	13.2	1.000	1.393	171
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		190.100	178.258	166.711
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	14.1	190.100	178.258	166.711
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		607	1.173	3.288
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	15.3	592	1.158	1.081
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	15.1	7	7	2.199
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	15.2	8	8	8
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		6.795	3.004	22.136
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	16.1	6.795	3.004	7.136
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизовану вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фиделитетној 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				15.000
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	17	21.721	26.907	23.788
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	18.1	6	5	6
	<b>D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059		3.733.390	3.792.058	3.870.017
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060		6.474	9.169	4.968
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	0401		2.321.042	2.383.777	2.459.943
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	19.1	2.681.763	2.681.763	2.681.763
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	19.2	723.570	723.570	723.570
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				
340	1. Нераспоредени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоредени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		1.084.291	1.021.556	945.390
350	1. Губитак ранијих година	0413	20.2	1.021.556	945.390	872.401
351	2. Губитак текуће године	0414	20.3	62.735	76.166	72.989
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415		12.105	14.203	15.500
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		12.105	14.203	15.500
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	21.1	12.105	14.203	15.500
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				
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				
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	
					Крајње 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	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429	22	33.261	33.261	33.261
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430				
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431	23	1.366.982	1.360.817	1.361.313
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
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 zajmova 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				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, zajmови 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	24	24.248	23.970	22.818
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	25	19.309	13.544	12.621
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	25.1	19.140	13.427	12.551
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	25.2	169	117	70
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		15.760	15.078	15.328

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	26	14.143	13.350	13.477
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	27	1.617	1.728	1.851
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	29	1.307.665	1.308.225	1.310.546
	Ђ. 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		3.733.390	3.792.058	3.870.017
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		6.474	9.169	4.968

у _____	Законски заступник _____
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).

Дигитално потписано  
СТАНИЋ БРАТИСЛАВ  
издавалац сертификата:  
Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije  
29.03.2024. 16:45:05

<b>Попуњава правно лице - предузетник</b>		
Матични број 07183372	Шифра делатности 3600	ПИБ 101328084
Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД ЗАЈЕЧАР		
Седиште ЗАЈЕЧАР, Булевар Др Зорана Ђинђића 5		

# БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001		313.782	282.146
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 робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		280.595	263.008
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	1.1	280.595	263.008
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	2.1	24.655	12.613
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	1.2	8.532	6.518
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			7
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013		375.576	357.196
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	2.2	67.184	60.517
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	2.3	156.139	152.815
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		131.746	128.159
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		20.322	20.977
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		4.071	3.679
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	2.6	120.052	118.236
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	2.4	15	10
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	2.5	10.228	6.929
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	2.8	21.958	18.689

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025			
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026		61.794	75.050
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027	3	1.161	521
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		1.021	521
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		140	
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032		63	114
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	4	63	114
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037		1.098	407
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038			
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039	5	1.102	1.803
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040	6	2.637	1.767
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041	7	561	377
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042	8.1	1.022	2.793
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043		316.606	284.847
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044		379.298	361.870
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045			
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046		62.692	77.023
69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047			857
59- 69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048		43	
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050	9	62.735	76.166
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054			
	<b>Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055			
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056		62.735	76.166
	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 (разводљена) зарада по акцији	1062			

У _____	Законски заступник _____
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).

Дигитално потписано  
СТАНИЋ БРАТИСЛАВ  
издавалац сертификата:  
Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije  
29.03.2024. 16:46:18

<b>Попуњава правно лице - предузетник</b>		
Матични број 07183372	Шифра делатности 3600	ПИБ 101328084
Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД ЗАЈЕЧАР		
Седиште ЗАЈЕЧАР, Булевар Др Зорана Ђинђића 5		

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	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)	
		АОП	2	АОП	3	АОП	4	АОП	5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	2.681.763	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	2.681.763	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	2.681.763	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	2.681.763	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	2.681.763	4018		4027		4036	

Позиција	ОПИС	АОП	Рез. 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	723.570	4046	0	4055	945.390	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	723.570	4048		4057	945.390	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049		4058	76.166	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	723.570	4050		4059	1.021.556	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	723.570	4052		4061	1.021.556	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053		4062	62.735	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	723.570	4054		4063	1.084.291	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) $\geq 0$	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	2.459.943	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	2.459.943	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	2.383.777	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	2.383.777	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	2.321.042	4090	

у _____	Законски заступник
дана _____ 20 _____ године	_____

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).

Дигитално потписано  
СТАНИЋ БРАТИСЛАВ  
издавалац сертификата:  
Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije  
29.03.2024. 16:48:21

<b>Попуњава правно лице - предузетник</b>		
Матични број 07183372	Шифра делатности 3600	ПИБ 101328084
Назив <b>JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE VODOVOD ZAJEČAR</b>		
Седиште <b>ЗАЈЕЧАР, Булевар Др Зорана Ђинђића 5</b>		

# ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	324.386	290.644
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	301.789	284.963
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	432	521
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	22.165	5.160
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	329.572	312.787
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	138.480	139.648
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	156.139	156.625
4. Плаћене камате у земљи	3010	63	114
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	15.085	16.400
8. Остали одливи из пословних активности	3014	19.805	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	5.186	22.143
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
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		
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		

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		
<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		25.262
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		25.262
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		
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		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		25.262
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	324.386	315.906
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	329.572	312.787
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050		3.119
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051	5.186	
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	26.907	23.788
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	21.721	26.907

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ године

Законски заступник

Дигитално потписано  
СТАНИЋ БРАТИСЛАВ  
издавалац сертификата:  
Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije  
29.03.2024. 16:49:18

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07183372

Шифра делатности 3600

ПИБ 101328084

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД ЗАЈЕЧАР

Седиште ЗАЈЕЧАР, Булевар Др Зорана Ђинђића 5

# ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		62.735	76.166
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	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) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. 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			
	<b>V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		62.735	76.166
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у \_\_\_\_\_  
 дана \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ године

Законски заступник  
 \_\_\_\_\_

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).

Дигитално потписано  
 СТАНИЋ БРАТИСЛАВ  
 издавалац сертификата:  
 Министарство унутрашњих послова Републике Србије  
 29.03.2024. 16:47:16

**JKP "VODOVOD" ZAJEČAR**

PIB 101328084  
Matični br. 07183372

**Napomene uz finansijske izveštaje za 2023.godinu**

**Zaječar, Mart 2024. godine**

## I. OPŠTI PODACI I DELATNOST

JKP "Vodovod" Zaječar " je osnovano 1957 god. i upisano u registar Privrednog suda u Zaječaru Rešenjem br. 364/00 od 03.07.2000 godine.

Rešenjem Privrednog suda u Zaječaru br.364/00 od 03.07.2000 godine izvršeno je usaglašavanje:JKP "Vodovod" Zaječar sa Zakonom o preduzećima i Jedinstvenom klasifikacijom delatnosti.

Osnovna delatnost proizvodnja i distribucija vode, je:

λ Šifra 3600- proizvodnja i distribucija vode

Agencija za privredne registre, Registar privrednih subjekata, Republike Srbije, donela je Rešenje broj BD 2609/2014, od 17.01.2014 godine o promeni podataka o zakonskom zastupniku privrednog subjekta JKP "Vodovod", Zaječar, Bulevar DR.Zorana Djindjića BR.5 i to

-Do 17.01.2014 god.- Nikolić Radiša (jmbg.0509950754125)

-Do 25.03.2019 god.- Paunović Marko (0407975750011)

-Do 10.05.2022.god - Šarčević Nikola (0601984750017) v.d.direktora

-Od 10.05.2022.god.- Stanić Bratislav (0404980751027) v.d.direktora

Rešenje BD 44336/20022 od 24.05.2022

Prema rešenju Agencije za privredne registre, Registar privrednih subjekata Republike Srbije, osnovni kapital osnivačkim aktom iznosi 640.669.800 din.

JKP "Vodovod", Zaječar, Bulevar dr.Zorana Djindjića br.5

V.d.direktora JKP "Vodovod", Zaječar je .- Stanić Bratislav (0404980751027)

Poreski identifikacioni broj JKP "Vodovod", Zaječar je 101328084, Matični broj 07183372. JKP "Vodovod", Zaječar" je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu za 2022. godinu razvrstano u srednja pravna lica.

Na dan 31.12.2023. godine JKP "Vodovod", Zaječar je imalo 117 zaposlenih (31.12.2022. godine 117 zaposlenih).

JKP "Vodovod", Zaječar svoje poslovanje obavlja preko tekućih računa koji se vode kod sledećih banaka:

Komercijalna banka	205-35044-07
Banka Intesa	160-239556-81
Uni Credit	170-30016991000-73
Aik	105-5656-36
Banka Poštanska štedionica	200-2366680102025-02

## **II. INFORMACIJA O USAGLAŠENOSTI SA NACIONALNIM PROPISIMA I MRS**

JKP „Vodovod“ Zaječar je 29.01.2021. godine, pod brojem 299/4 usvojio Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama pri čemu za prikazivanje finansijskih izveštaja primenjuje MSFI za MSP

Finansijski izveštaji privrednog subjekta JKP „Vodovod“ Zaječar, Bulevar Dr. Zorana Djindjića br. 5, za obračunski period koji se završava 31.12.2023. godine, sastavljeni su po svim materijalno značajnim pitanjima u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima za MSP, Zakona o računovodstvu („Sl. glasnik R.S. br. 73/2019“), i podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim Računovodstvenim politikama društva i u skladu sa odredbama člana 29. Zakona o računovodstvu.

## **III. INFORMACIJA O PRIMENJENIM OSNOVAMA ZA VREDNOVANJE POZICIJA U PRIPREMI FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA**

JKP „Vodovod“ Zaječar svoje finansijske izveštaje iskazuje u skladu sa MRS za MSP. Podatke za 2023. godinu u svojim poslovnim knjigama iskazuje u saglasnosti sa Zakonom o računovodstvu i kontnim okvirom za mala i srednja preduzeća.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinarima (RSD), u funkcionalnoj valuti republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrazaca Statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (( Sl.glasnik.R.S br 89/20 ) sadržini, člana 30. Zakona o računovodstvu ( Sl.glasnik.R.S br 73/19).

#### **IV. INFORMACIJE O RAČUNOVODSTVENIM POLITIKAMA KOJE SU ODABRANE I PRIMENJENE NA ZNAČAJNE POSLOVNE PROMENE I DOGADJAJA**

##### **Prihodi i rashodi**

Prihodi se iskazuju u fakturnoj vrednosti bez PDV-a i drugih naknada koje država i lokalna samouprava propisuju. Prihodi se prikazuju kada je promet robe i usluga izvršen.

Rashodi se tokodje iskazuju u vrednosti bez PDV-a u momentu kada su nastali a sve uz odgovarajuću dokumentaciju.

##### **Nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i oprema**

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i usvojenim računovodstvenim politikama JKP "Vodovod" svoja nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i opremu iskazuje po nabavnoj vrednosti a u skladu sa odeljkom 17 MSFI za MSP. JKP "Vodovod" postojeće vrednosti u svojim poslovnim knjigama prihvata kao novu nabavnu vrednost i tu vrednost koristi kao verovatno nabavnu vrednost sa datumom 01.01.2013.god. JKP "Vodovod" u svojim poslovnim knjigama zemljište vodi zasebno, (odvojeno od objekta koji se nalaze na tom zemljištu), pa u prethodnom periodu nije obračunavano amortizaciju na zemljište (kako računovodstvenu tako i poresku amortizaciju).

Amortizacija se u skladu sa računovodstvenim politikama obračunava proporcionalnom metodom otpisa, ravnomerno, pojedinačno, na nabavnu vrednost primenom sledećih godišnjih stopa amortizacije:

- gradjevinski objekti 1,3%; 2,5%
- oprema 8%, 10%, 12,5%, 15%, 16,5%, 20% i 30% Obračun amortizacije počinje kada se osnovno sredstvo stavi u upotrebu. Amortizacione stope se revidiraju svake godine, radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava.

##### **Ispravka vrednosti potraživanja**

JKP „Vodovod“ Zaječar vrši pojedinačnu ispravku vrednosti potraživanja, za koje se proceni da su nenaplativa, (Po oceni organa upravljanja, utuženja, odluke komisije za žalbe građana).

##### **Zalihe**

Zalihe u JKP „Vodovod-u“ se iskazuju na osnovu metoda prosečne nabavne cene. Nabavna vrednost se iskazuju na osnovu faktura dobavljača bez PDV-a.

**V. DETALJNIJE RAŠČLANJIVANJE I PRIKAZIVANJE POZICIJA BILANSA USPEHA U 000 DINARA**

**BILANS USPEHA**

**1. POSLOVNI PRIHODI**

Vrsta prihoda	2023	2022
<b>1. Prihodi od prodaje robe:</b>		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na ino tržištu		
<b>2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:</b>	280.595	263.008
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	280.595	263.008
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na ino tržištu		
<b>3. Prihodi od premija, subvencija, donacija i sl.</b>	8.532	6.518
<b>4. Drugi poslovni prihodi</b>		
<b>Ukupno (1 do 4)</b>	<b>289.127</b>	<b>269.526</b>

**1.1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu**

Prihodi od prodaje	31-12-2023	31-12-2022
Voda	186.758	172.297
Kanalizacija	47.256	50.462
Usluge	5.610	5.158
Korisničko mesto	40.971	35.091
Prihodi od kontrole ispravnosti vodomera	0	0
<b>S v e g a:</b>	<b>280.595</b>	<b>263.008</b>

## 1.2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.

	31-12-2023	31-12-2022
Prihodi od donacija, regresa		
Prihodi od učešća građana	8.532	6.518
<b>S v e g a:</b>	<b>8.532</b>	<b>6.518</b>

## 2. POSLOVNI RASHODI

Vrsta rashoda	2023	2022
1. Nabavna vrednost prodate robe		
2. Prihodi od aktiviranja učinaka	24.655	12.613
3. Troškovi materijala, goriva i energije	67.184	60.517
4. Troškovi zarada naknada i ostali lični rashodi	156.139	152.815
5. Troškovi od uskađivanja vednosti imovine	15	10
6. Troškovi proizvodnih usluga	10.228	6.929
7. Troškovi amortizacije	120.052	118.236
8. Troškovi dugoročnih rezervisanja	/	/
9. Nematerijalni troškovi	21.958	18.689
<b>Ukupno (1 -2+3-4+5+6+7+8+9)</b>	<b>350.921</b>	<b>344.583</b>

### 2.1. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

	31-12-2023	31-12-2022
Prihodi od aktiv. usluga i mater. za sopstv. mater. ulaganja	24.655	12.613
<b>S v e g a:</b>	<b>24.655</b>	<b>12.613</b>

## 2.2. Troškovi materijala, goriva i energije

	31-12-2023	31-12-2022
Troškovi materijala	24.302	20.695
Utrošena ulja	360	335
Utrošena goriva	7.371	7.223
Utrošena el. energija	35.151	32.264
<b>S v e g a:</b>	<b>67.184</b>	<b>60.517</b>

## 2.3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	31-12-2023	31-12-2022
Troškovi neto zarada	95.388	92.555
Troškovi poreze na zarade	10.136	10.086
Troškovi doprinosa na teret radnika	26.222	25.518
<b>Bruto zarade</b>	<b>131.746</b>	<b>128.159</b>
Troškovi doprinosa na teret poslodavca	20.322	20.977
Ugovor o delu	28	/
Prevoz radnika	830	736
Otpremnine	231	133
Jubilarnе nagrade	774	1140
Privremeni i povremeni poslovi	1.435	1.070
Ostla lična primanja	773	600
<b>S v e g a:</b>	<b>156.139</b>	<b>152.815</b>

#### 2.4. Troškovi od uskladjivanja vrednosti imovine

	2023	2022
Rashodi od uskladjivanja vrednosti zaliha materijala	15	10
<b>S v e g a:</b>	<b>15</b>	<b>10</b>

#### 2.5. Troškovi proizvodnih usluga

	31-12-2023	31-12-2022
PTT usluge, telefonske usluge, usluge registrovanih nosača	1.293	920
Troškovi usluga održavanja OS	4.069	1.604
Troškovi komunalnih usluga	1.374	816
Troškovi oglasa	114	197
Troškovi reklame i propagande	/	43
Troško. usluga-gradjevinarstvo	2.357	2.176
Troškovi istraživanja i projektovanja	911	1.133
Ostali troškovi	110	40
<b>S v e g a</b>	<b>10.228</b>	<b>6.929</b>

## 2.6. Troškovi amortizacije

	31-12-2023	31-12-2022
Troškovi amortizacije	120.052	118.236
<b>S v e g a:</b>	<b>120.052</b>	<b>118.236</b>

## 2.7. Troškovi dugoročnih rezervisanja

	31-12-2023	31-12-2022
Rezervisanja za otpremnine	/	/
<b>S v e g a:</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

## 2.8. Nematerijalni troškovi

	31-12-2023	31-12-2022
Troškovi kontrole kvaliteta vode	3.250	2.923
Troškovi reprezentacije	224	180
Troškovi raznih taksi	65	240
Troškovi za nakn.za zašt. I unapredjenje životne sredine	250	250
Sudski troškovi	7.285	6.781
Troškovi održavanja software	1.176	934
Ostali troškovi	9.708	7.381
<b>S v e g a</b>	<b>21.958</b>	<b>18.689</b>

### 3. FINANSIJSKI PRIHODI

	31-12-2023	31-12-2022
Prihodi od kamata	1.021	521
Ostali finansijski prihodi	140	
<b>S v e g a:</b>	<b>1.161</b>	<b>521</b>

### 4. FINANSIJSKI RASHODI-

	2023	2022
Rashodi po kamatama	0	0
Kamata za neblagov.pl.javne pr.	63	114
Negativne kursne razlike	0	0
<b>S v e g a:</b>	<b>63</b>	<b>114</b>

### 5. PRIHODI OD USKLADJIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	31-12-2023	31-12-2022
Naplaćena otpisana potraživanja	1.102	1.803
<b>S v e g a:</b>	<b>1.102</b>	<b>1.803</b>

**6. RASHODI OD USKLADJIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE  
ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA**

	2023	2022
Obezvredjivanje potraživanja	2.637	1.767
<b>S ve g a</b>	<b>2.637</b>	<b>1.767</b>

**7. OSTALI PRIHODI**

	2023	2022
Prihodi od predujama	234	213
Prihodovane obaveze	27	164
Ostali prihodi	300	
<b>S ve g a:</b>	<b>561</b>	<b>377</b>

**7.1. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovin (osim finansijske)**

	2023	2022
Prihodi od uskladjivanja vrednosti zaliha materijala	/	7
<b>S ve g a:</b>	<b>/</b>	

## 8. OSTALI RASHODI

### 8.1 Ostali rashodi

	2023	2022
Ostala otpisana potraživanja	889	2.307
Ostali rashodi	133	486
<b>S v e g a:</b>	<b>1.022</b>	<b>2.793</b>

## 9. NETO GUBITAK

**Neto gubitak za 2023.godinu iznosi 62.735.526,06 RSD**

	2023	2022
Gubitak pre oporezivanja	62.735	76.166
Odloženi poreski prihodi perioda	0	0
Odloženi poreski rashodi perioda		
<b>S v e g a:</b>	<b>62.735</b>	<b>76.166</b>

## **VI BILANS STANJA**

### **AKTIVA**

#### **√ STALNA IMOVINA**

#### **10. NEMATERIJALNA IMOVINA**

##### **10.1 SOFTVER**

	Ostala nematerijalna imovina
<b>Nabavna vrednost</b>	
Početno stanje 01.01.2023	596
Nova ulaganja	
Krajnje stanje 31.12.2023	596
<b>Ispravka vrednosti</b>	
Početno stanje 01.01.2023	389
Amortizacija	58
Krajnje stanje 31.12.2023	447
<b>Neotpisana sadašnja vrednost</b>	149
Stanje 31.12.2023	149
Stanje 31.12.2022	207

## 11. NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA

### 11.1. Zemljište

	<i>Zemljište</i>
<b>Nabavna vrednost:</b>	
Stanje 01.01.2023	575.119
Povećanje/(smanjenje)	
Otudjenje i rashod	
<b>Stanje 31.12.2023</b>	<b>575.119</b>
<b>Ispravka vrednosti:</b>	
Stanje 01.01.2022	
Amortizacija	
Povećanje/(smanjenje)	
Revalorizacija-procena	
<b>Stanje 31.12.2022</b>	
<b>Sadašnja vrednost 31.12.2023</b>	<b>575.119</b>
<b>Sadašnja vrednost 31.12.2022</b>	<b>575.119</b>

KP "Vodovod" Zaječar u svojim poslovnim knjigama zemljište vodi zasebno (odvojeno od objekata koji se nalaze na tom zemljištu), i u prethodnom periodu nije obračunavao amortizaciju na zemljište (kako računovodstvenu tako i poresku amortizaciju).

JKP „Vodovod“ Zaječar u 2023godini nema datih hipoteka po obavezama za kredite.

### 11.2. Građevinski objekti

	<i>Građevinski objekti</i>
<b>Nabavna vrednost:</b>	
Stanje 01.01.2023	6.229.287
Povećanje/(smanjenje)	24.654
Otudjenje i rashod	2.181

<b>Stanje 31.12.2023</b>	<b>6.251.760</b>
<b>Ispravka vrednosti:</b>	
<b>Stanje 01.01.2023</b>	<b>3.358.175</b>
Amortizacija	107.376
Povećanje/(smanjenje)	-1.621
Revalorizacija-procena	
<b>Stanje 31.12.2023</b>	<b>3.463.930</b>
<b>Sadašnja vrednost 31.12.2023</b>	<b>2.787.830</b>
<i>Sadašnja vrednost 31.12.2022</i>	<b>2.871.112</b>

### 11.3 Postrojenje i oprema

	<b>Oprema</b>
<b>Nabavna vrednost:</b>	
Stanje 01.01.2023	<b>1.136.065</b>
Povećanje/(smanjenje)	14.802
Otudjenje i rashod	11.793
<b>Stanje 31.12.2023</b>	<b>1.139.074</b>
<b>Ispravka vrednosti:</b>	
Stanje 01.01.2023	<b>1.082.219</b>
Amortizacija	12.617
Revalorizacija-procena	
Otudjenje i rashod	11.793
<b>Stanje 31.12.2023</b>	<b>1.083.043</b>
<b>Sadašnja vrednost 31.12.2023</b>	<b>56.031</b>
<b>Sadašnja vrednost 31.12.2022</b>	<b>53.846</b>

#### 11.4 Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi

	Osnovna sredstva u pripremi
<b>Nabavna vrednost:</b>	
Stanje 01.01.2023	33.914
Povećanje/(smanjenje)	/
Otudjenje i rashod	
<b>Stanje 31.12.2023</b>	33.914
<b>Ispravka vrednosti:</b>	
Stanje 01.01.2023	
Amortizacija	
Povećanje/(smanjenje)	
Otudjenje i rashod	
<b>Stanje 31.12.2023</b>	
<b>Sadašnja vrednost 31.12.2023</b>	33.914
<b>Sadašnja vrednost 31.12.2022</b>	33.914

Ukupna amortizacija za 2023 godinu iznosi 120.052 hiljada dinara. Kod obračuna amortizacije korišćen je proporcionalni metod.

Obračun amortizacije za poreske svrhe, tj. za poreski bilans vrši se u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica ("Sl.glasnik RS", broj 25/01....142/14, 86/2019), Pravilnikom o razvrstavanju stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe ("Sl. glasnik RS" broj 116/04 i 99/10) i Pravilnikom o amortizaciji stalnih sredstava koja se priznaje za poreske svrhe (Službeni glasnik RS broj 93 od 26.12.2019.godine). Na osnovna sredstva nabavljena tokom 2019. Godine primenjuje se nov način obračuna poreske amortizacije koji se oslanja na računovodstvenu, tako da ukoliko je računovodstvena amortizacija jednaka ili niža od poreske amortizacije, u poreskom bilansu se priznaje tako utvrđena računovodstvena amortizacija i po tom osnovu ne nastaju odloženi porezi.

JKP "Vodovod" Zaječar je obračunalo amortizaciju za poreske svrhe u iznosu od 123.499.768.46 hiljada. JKP „Vodovod“ Zaječar u 2023 godini nema datih hipoteka po obavezama za kredite.

## 12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	31.12.2023	31.12.2022	01.01.2022
<i>Odložena poreska sredstva</i>	15.878	15.878	15.878
<i>Svega:</i>	15.878	15.878	15.878

## 13. OBRтна IMOVINA

### 13. ZALIHE

13.1. Zalihe sačinjavaju:

	31.12.2023	31.12.2022	01.01.2022
Materijal u magacinima	43.327	30.124	22.374
Alat u magacinu	912	1.118	1.310
Avansi na zalihama	1.000	1.393	171
<i>Svega:</i>	45.239	32.635	23.855

13.2. Plaćeni avansi za zalihe i usluge

	31.12.2023	31.12.2022	01.01.2022
Dati avansi dobavljačima	1.000	1.393	171
<i>Svega:</i>	1.000	1.393	171

*Potraživanja za date avanse dobavljačima:*

Naziv dužnika	Valuta	RSD
1. Avansi u inostranstvu		
2. Avansi u zemlji		

- Geo Inženjering BGP Beograd (32405)	RSD	890.000,00
- Privredni savetnik doo Beograd (30180)	RSD	73.000,00
- Službeni glasnik Beograd (39369)	RSD	29.260,00
- Halkom AD Beograd (50027)	RSD	4.850,00
- Metalac market Gornji Milanovac (39667)	RSD	2.474,25
- JP Pošta Srbije (30115)	RSD	300,00
<b>Ukupno</b>	<b>RSD</b>	<b>999.884,25</b>

#### 14. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

##### 14.1. Kupci u zemlji

	31.12.2023	31.12.2022	01.01.2022
Kupci - privreda	34.408	34.911	39.744
Kupci - usluge	5.477	5.131	2.603
Kupci – voda građani	147.069	135.538	122.452
Kupci – predujam	3.146	2.678	1.912
<b>S v e g a:</b>	<b>190.100</b>	<b>178.258</b>	<b>166.711</b>

Potraživanja od kupaca -privreda date su u pregledu koji sledi:

Naziv poverilaca	u hiljadama	
	2023	Usaglašeno
JPPEU"Resavica"rudnik Lubnica(30450)	4.387	DA
Specijalistička bolnica za rehabilitaciju Gamzigradska banja(43790)	2.279	DA
JKP "Timok održavanje# (42636)	1.538	DA
JPPEU"Resavica"rudnik Avramica(30264)	1.268	DA
Javno komunalno stambeno preduzeće (30300)	1.029	DA
Zdravstveni centar Zaječar(30311)	948	DA
PIK Omladinka DOO(36383)	864	DA
WD Concord West DOO(32536)	329	DA
Okružni zatvor (30398)	295	DA

MZ Grljan (30239)	274	DA
Zavod za javno zdravlje (30069)	256	DA
JKP "Higijena" (47447)	198	DA
Ostala potraživanja od kupaca	19.177	
<b>Ukupno</b>	<b>32.842</b>	

U 2023.godini izvršena je Ispravka vrednosti i prenos potraživanja od kupaca (domaćinstva i kućnih saveta) na dugoročna potraživanja u ukupnoj vrednosti od 2.549.322.98 din a u skladu sa Odredbama člana 9.stav7.Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva,zadruga i preduzetnike.

## 15. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	31.12.2023	31.12.2022	01.01.2022
Potraživanja za preplaćene poreze i doprinose	8	8	8
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	7	7	2.199
Ostala potraživanja	592	1.158	1.081
<b>Svega:</b>	<b>607</b>	<b>1.173</b>	<b>3.288</b>

### 15.1 Potraživanja za više plaćen porez na dobitak

	31.12.2023	31.12.2022	01.01.2022.
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	7	7	2.199
<b>Svega:</b>	<b>7</b>	<b>7</b>	<b>2.199</b>

### 15.2 Potraživanja za preplaćene poreze i doprinose

	31.12.2023	31.12.2022	01.01.2022
Potraživanja za preplaćene poreze i doprinose	8	8	8
Svega:	8	8	8

### 15.3 Ostala potraživanja

	31.12.2023	31.12.2022	01.01.2022
Ostala potraživanja	592	1.158	1.081
Svega:	592	1.158	1.081

## 16. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

### 16.1. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji

	31.12.2023	31.12.2022	01.01.2022
Kratkoročni zajmovi u zemlji	6.795	3.004	7.137
Svega	6.795	3.004	7.137

### 16.2. Kratkoročni finansijski plasmani (oročenja)

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Kratkoročni finansijski plasmani	/	/	15.000
Svega	/	15.000	15.000

## 17. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	31.12.2023	31.12.2022	01.01.2022
Tekući računi- dinarski	20.578	26.105	23.412
Blagajne	1.143	802	376
S v e g a:	21.721	26.907	23.788

## 18. POREZ NA DODATU VREDNOST

### 18.1 Aktivna vremenska razgraničenja za PDV kod nefakturisanog materijala

	31.12.2023	31.12.2022	01.01.2022
Aktivna vremenska razgraničenja	6	6	6
Svega	6	6	6

## PASIVA

### ∩ KAPITAL

## 19. OSNOVNI KAPITAL

### 19.1. Državni kapital

	31.12.2023	31.12.2022	01.01.2022
Državni kapital	2.681.763	2.681.763	2.681.763
Svega:	2.681.763	2.681.763	2.681.763

## 19.2 Revolarizacije rezerve

	31.12.2023	31.12.2022	01.01.2022
Revolarizacije rezerve	723.570	723.570	723.570
Svega:	723.570	723.570	723.570

### (a) Osnovni kapital

Registrovani iznos osnovnog kapitala JKP“Vodovod“-a Zaječar kod Agencije za privredne registre (broj registracije 69115/2015 od \_14.07.2005 godine) iznosi 640.669.800 RSD.

## 20. DOBITAK I GUBITAK

### 20.1. Nerasporedjeni dobitak ranijih godina

	31.12.2023	31.12.2022	01.01.2022
Nerasporedjeni dobitak ranijih godina	/	/	/
Svega	/	/	/

### 20.2. Gubitak ranijih godina

	31.12.2023	31.12.2022	01.01.2022
Gubitak ranijih godina	1.021.556	945.390	872.401
Svega	1.021.556	945.390	872.401

### 20.3. Gubitak tekuće godine

	31.12.2023	31.12.2022	01.01.2022
Gubitak tekuće godina	62.735	76.166	72.989
Svega	62.735	76.166	72.989

### 21. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

Dugoročnih rezervisanja i obaveze, sa stanjem na dan 31.12.2023. godine iznose:.

	2023	2022
I. Dugoročna rezervisanja	12.105	14.203
<b>Ukupno</b>	<b>12.105</b>	<b>14.203</b>

#### 21.1 . Dugoročna rezervisanja

	31.12.2023	31.12.2022	01.01.2022
Rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju	12.105	14.203	15.500
<b>S v e g a:</b>	<b>12.105</b>	<b>14.203</b>	<b>15.500</b>

#### *Rezervisanja za otpremnine na dan 31.12.2023*

	2023
Obračunata rezervisanja 01.01.2023	14.203.160,19
Isplata obaveze	2.072.041,53
Troškovi rezervisanja u tekućoj godini	-25.795,49
<b>Obaveza za rezervisanje</b>	<b>12.105.323,17</b>

## 22. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	31.12.2023	31.12.2022	01.01.2022
<i>Odložene poreske obaveze</i>	33.261	33.261	33.261
<i>Svega:</i>	33.261	33.261	33.261

## 23. KRATKOROČNE OBAVEZE

JKP "Vodovod" Zaječar, na dan 31.12.2023. godine ima kratkoročne obaveze u iznosu od 1.366.982 hiljada, kako je dato u pregledu koji sledi:

	2023	2022
<i>1. Kratkoročne finansijske obaveze</i>	/	/
<i>2. Primljeni avansi, depoziti i kaucije</i>	24.248	23.970
<i>3. Obaveze iz poslovanja</i>	19.309	13.544
<i>4. Ostale kratkoročne obaveze</i>	14.143	13.350
<i>5. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine</i>	1.617	1.728
<i>6. Pasivna vremenska razgraničenja</i>	1.307.665	1.308.225
<i>Ukupno (1 do 7)</i>	<b>1.366.982</b>	<b>1.360.817</b>

## 24. PRIMLJENI AVANSI DEPOZITI I KAUCIJE

	31.12.2023	31.12.2022	01.01.2022
<i>Primljeni avansi usluge</i>	14.046	14.033	14.174
<i>Primljeni avansi voda</i>	10.202	9.937	8.644
<i>Svega</i>	24.248	23.970	22.818

**25. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

	31.12.2023	31.12.2022	01.01.2022
<i>Dobavljači</i>	19.140	13.427	12.551
<i>Ostale obaveze iz poslovanja</i>	169	117	70
<i>S v e g a:</i>	19.309	13.544	12.621

**25.1. Dobavljači u zemlji**

	31.12.2023	31.12.2022	01.01.2022
<i>Dobavljači</i>	19.140	13.427	12.551
<i>S v e g a:</i>	19.140	13.427	12.551

Obaveze prema dobavljačima u zemlji date su u pregledu koji sledi:

<i>Naziv poverilaca</i>	<b>2023</b>	<b>Usaglašeno</b>
<i>Resor DOO Privredno društvo za specijalnu nadogradnju (51002)</i>	3.240	<i>DA</i>
<i>JP EPS (48302)</i>	2.000	<i>DA</i>
<i>Hidrokomerc DOO (45858)</i>	1.575	<i>DA</i>
<i>Vitreks DOO (37510)</i>	1.430	<i>DA</i>
<i>Knez Petrol (37182)</i>	1.415	<i>DA</i>
<i>Advokat Ristić Željko(49693)</i>	1.051	<i>DA</i>
<i>Zavod za javno zdravlje (30069)</i>	882	<i>DA</i>
<i>Brana komerc DOO (49778)</i>	952	<i>DA</i>
<i>Minel automatika(50640)</i>	757	<i>DA</i>
<i>Bin Komerc (48238)</i>	696	<i>DA</i>
<i>Jkp Parkiranje projektovanje i nadzor (47610)</i>	670	<i>DA</i>
<i>Taurunum(50666)</i>	598	<i>DA</i>
<i>Ostali dobavljači</i>	3.874	<i>DA</i>
<b>Ukupno</b>	<b>19.140</b>	

Preduzeće je izvršilo usaglašavanje na dan 31.12.2023.godine sa većinom dobavljača.

25.2. Ostale obaveze iz poslovanja

	31.12.2023	31.12.2022	01.01.2022
<i>Ostalo</i>	169	117	70
<i>Svega:</i>	169	117	70

26. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	31.12.2023	31.12.2022	01.01.2022
<i>Obaveze za zarade radnika</i>	11.812	11.154	11.107
<i>Obaveze za dopr. na teret poslodavca</i>	1.824	1.721	1.823
<i>Ostalo (jubilarne nagrade, otpremnina)</i>	506	475	547
<i>Svega:</i>	14.143	13.350	13.477

27. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATNU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

*JKP "Vodovod" Zaječar na dan 31.12.2023. godine ima obaveze po osnovu Poreza na dodatnu vrednost u iznosu od 1.295 hiljada.*

	31.12.2023	31.12.2022	01.01.2022
<i>Obaveze za PDV</i>	1.617	1.728	1.851
<i>Svega</i>	1.617	1.728	1.851

## 28. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

	31.12.2023	31.12.2022	01.01.2022
<i>Porez na dobit</i>	/	/	/
<i>Svega</i>	/	/	/

## 29. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	31.12.2023	31.12.2022	01.01.2022
<i>Razgraničeni troškovi</i>	1.307.665	1.308.225	1.310.546
<i>Svega</i>	1.307.665	1.308.225	1.310.546

### **DODATNA PRIKAZIVANJA I OBELODANJIVANJA Sudski sporovi**

**31.12.2023. godine JKP Vodovod Zaječar ima:**

- 6 sudskih sporova -JKP Vodovod je tuženi
- 3 sudska spora -JKP Vodovod je tužilac

### **Obaveze**

*Preduzeće na dan 31.12.2023.godine nema dospelih neizmirenih obaveza.*

**Zakonski zastupnik**

**Bratislav Stanić mast.prav.**

*У Зajeчару, 26.03.2024. године*

Дигитално потписано  
СТАНИЋ БРАТИСЛАВ  
издавалац сертификата:  
Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije  
29.03.2024. 16:32:26



# JKP "ВОДОВОД"

ЗАЈЕЧАР, Булевар др Зорана Ђинђића 5

БРОЈ: 150/11

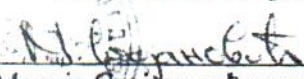
ДАТУМ: 27.06.2024 године

На основу члана 35. Статута ЈКП "Водовод" Зајечар, Надзорни одбор предузећа, на 11 редовној седници, одржаној дана 27.06.2024 године, доноси следећу:

## ОДЛУКУ

1. Усваја се редован годишњи финансијски извештај за 2023. годину и извештај са мишљењем независног ревизора која чине:

- Биланс стања за период 01.01.2023. до 31.12.2023. године,
- Биланс успеха за период 01.01.2023. до 31.12.2023. године,
- Извештај о осталом резултату за период 01.01.2023. до 31.12.2023. године,
- Извештај о променама на капиталу за период 01.01.2023. до 31.12.2023. године,
- Статистички извештај за период 01.01.2023. до 31.12.2023. године,
- Извештај о токовима готовинез за период 01.01.2023. до 31.12.2023. године,
- Напомене уз финансијски извештај за 2023. годину,
- Извештај независног ревизора за 2023. годину и
- Извештај о пословању за 2023. годину.

За Надзорни одбор,  
JKP Водовод Зајечар  
  
Марија Стојановић дипл.прав.

Дигитално потписано  
СТАНИЋ БРАТИСЛАВ  
издавалац сертификата:  
Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije  
28.06.2024. 07:29:03