

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 _____2025. године, донела је

РЕШЕЊЕ

о усвајању Годишњег финансијског извештаја и извештаја са мишљењем независног ревизора на финансијски извештај за 2024. годину, Јавног комуналног предузећа "Водовод" Зајечар

I

Усваја се Годишњи финансијски извештај и извештај са мишљењем независног ревизора на финансијски извештај за 2024. годину, Јавног комуналног предузећа "Водовод" Зајечар који је Одлуком бр. 1578, усвојио Надзорни одбор овог Јавног комуналног предузећа на седници одржаној 30.06.2025. године

II

Решење објавити у "Службеном листу Града Зајечара".

III

Решење доставити ЈКП „Водовод“ Зајечар и архиви

I број: _____

У Зајечару, _____2025. године

СКУПШТИНА ГРАДА ЗАЈЕЧАРА

ПРЕДСЕДНИК

Стефан Занков

Образложење

Јавно комунално предузеће "Водовод" Зајечар, доставило је Годишњи Финансијски извештај за 2024. годину, са мишљењем независног ревизора, који је Одлуком бр. 1578, усвојио Надзорни одбор овог Јавног комуналног предузећа на седници одржаној 30.06.2025. 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 2024. годину и предлаже Скупштини Града Зајечара да исти усвоји.

ГРАДСКО ВЕЋЕ ГРАДА ЗАЈЕЧАРА

ПРЕДСЕДНИК
Владимир Виденовић



На основу члана 35 Статута ЈКП “Водовод” Зајечар, Надзорни одбор предузећа, на 19. редовној седници одржаној дана 30.06.2025. године, донео је следећу

ОДЛУКУ

I. Усваја се годишњи финансијски извештај за 2024. годину и мишљење независног ревизора на финансијски извештај, која чине:

- Биланс стања за период 01.01.2024. до 31.12.2024. године.
- Биланс успеха за период 01.01.2024. до 31.12.2024. године.
- Извештај о осталом резултату за период 01.01.2024. до 31.12.2024. године.
- Извештај о променама на капиталу за период 01.01.2024. до 31.12.2024. године.
- Статистички извештај за период 01.01.2024. до 31.12.2024. године.
- Извештај о токовима готовине за период 01.01.2024. до 31.12.2024. године.
- Пашомене уз финансијски извештај за 2024. годину,
- Извештај независног ревизора за 2024. годину, и
- Извештај о пословању за 2024. годину.



ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Иван Живковић, дипл. инж. информ.

JKP VODOVOD ZAJEČAR

**Izveštaj o izvršenoj reviziji
finansijskih izveštaja
za godinu završenu
31.decembra 2024. godine**

Beograd, 09. jun 2025. 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 sastoji od:

- pojedinačnog bilansa stanja na dan 31. decembra 2024. godine;
- i za period od 1. januara do 31. decembra 2024. godine:
- pojedinačnog bilansa uspeha;
 - pojedinačnog izveštaja o promenama na kapitalu;
 - pojedinačnog izveštaja o tokovima gotovine;
 - pojedinačnog izveštaja o ostalom rezultatu;
 - statistički izveštaj

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 2024. 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

Uvidom u analitičku evidenciju grupe računa 02-nekretnine, postrojenja i opreme, utvrđeno je da Društvo poseduje pojedinačne stavke nekretnina, postrojenja i opreme koje na dan 31. decembar 2024. godine nemaju sadašnju vrednost. Navedeno ukazuje na činjenicu da Društvo nije vršilo preispitivanje preostalog korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme u skladu sa paragrafom 17.18 – 17.21 Odeljka 17 – Nekretnine, postrojenja i opreme, MSFI za MSP i samim tim nije vršilo promenu računovodstvene procene u situacijama kada su očekivanja zasnovana na novim procenama korisnog veka imovine znatno različita od prethodnih. Ukupna nabavna vrednost potpuno otpisanih sredstava na dan bilansa stanja iznosi 1.540.852 hiljada dinara, što čini 21% ukupne nabavne vrednosti ove pozicije bilansa. Zbog toga, nije bilo moguće utvrditi efekte navedene nepravilnosti na finansijske izveštaje Društva za 2024. godinu ali je naša procena da bi vrednost bila materijalno značajna.

Pregledom starosne strukture konta 204 - potraživanja od kupaca, utvrdili smo da je Društvo iskazalo I vrednost Potraživanja od kupaca koja nisu naplaćena duže od godinu dana koja iznosi 99.858 hiljada dinara, umesto u okviru grupe računa dugoročnih potraživanja (055 – Sumnjiva i sporna potraživanja) što nije u skladu sa Članom 9. Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike.

Društvo je u finansijskim izveštajima za 2024. godinu, iskazalo zalihe materijala, rezervnih delova, alata i sitnog inventara u ukupnom iznosu od 43.708 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 18.269 hiljada, a koje čine oko 42 % pomenute bilansne pozicije sa stanjem na dan 31. decembra 2024. godine. U skladu sa računovodstvenom politikom Društva u delu Zaliha, predviđeno je da komisija za popis odlučuje o povećanju i smanjenju vrednosti zaliha. Pregledom Izveštaja o popisu,

utvrdili smo da komisija nije vršila procenu neto ostvarive vrednosti zaliha koje nemaju promet. Obzirom na navedeno, postoje indicije da su zalihe materijala, rezervnih delova, alata i sitnog inventara precenjene i da je trebalo izvršiti svođenje zaliha na neto ostvarivu vrednost u situacijama kada je ona niža od knjigovodstvene, u skladu sa zahtevima paragrafa 27.2–27.4 .Odeljak 27 – Umanjenje vrednosti imovine, MSFI za MSP.

Skretanje pažnje

Društvo nije u Napomenama uz finansijske izveštaje za 2024. godinu obelodanilo broj i ukupan iznos neusaglašenih potraživanja i njihov odnos prema broju i ukupnom iznosu potraživanja što nije u skladu sa članom 22. Zakona o računovodstvu. Testiranje salda potraživanja od kupaca za analitički konto 2040 – Potraživanja od kupaca privreda i 2041 - Potraživanja od kupaca privreda reprogram izvršili smo slanjem nezavisnih konfirmacija salda uzorkovanim kupcima i pregledom overenih IOS-a na dan 31.12.2024. Od 18 poslanih konfirmacija, odgovor je dobijen za 13, pri čemu je za 9 konfirmacija usaglašen saldo a za 4 nije. Iznos neusaglašenog salda potraživanja od kupaca iznosi 2.064 odnosno 14% od ukupnog iznosa potvrđenog salda.,

Društvo je u finansijskim izveštajima za 2024. godinu iskazalo neto gubitak u iznosu od 110.305. hiljada dinara, kao i akumulirani gubitak u iznosu od 1.084.292 hiljada dinara. Kratkoročne obaveze u bilansu stanja, na dan 31. decembra 2024. godine, su veće od obrtno imovine za 1.145.275 hiljada dinara. Finansijski izveštaji su sastavljeni uz uvažavanje pretpostavke neograničenog trajanja poslovanja („going concern“). Iako navedene vrednosti ukazuju na postojanje neizvesnosti 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 4990 Pasivna vremenska razgraničenja u okviru grupe kratkoročnih rezervizacija i kratkoročnih obaveza evidentiran iznos od 1.305.245 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 amortizacije, što ne predstavlja direktan finansijski odliv, tako da smatramo da likvidnost i kontinuitet poslovanja Društva 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 "Medunarodne 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, 09.06.2025. godine

Dr Milivoje Cvetinović
Licencirani ovlašćeni revizor

Milivoje
Cvetinović
297254

Digitally signed by
Milivoje Cvetinović
297254
Date: 2025.06.23
12:56:48 +02'00'

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

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2024. 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 НЕУПОДАБЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0020)	0002		3.385.160	3.453.044	3.534.198
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		971	149	207
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	10.1	971	149	207
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. НЕКРЕТНИШТИЈЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		3.384.189	3.452.895	3.533.991
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	11.1	3.260.965	3.362.950	3.446.231
023	2. Постројења и опрема	0011	11.2	89.015	56.031	53.846
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	11.3	34.209	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. Учесћа у капиталу правних лица (осим учесћа у капиталу која се вреднују методом учесћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учесћа у капиталу која се вреднују методом учесћа	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 (хартije од вредности које се вреднују по амортизационој вредности)	0025				
047	8. Откупна цена страних акција и откупљени сопствени уделови	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 РАЗИРАЉИЧА ЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	12	15.878	15.878	15.878
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		264.165	264.468	241.982
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХИ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		46.710	45.239	32.635
10	1. Материјал, резерви делови, алат и ситан инвентар	0032	13.1	45.717	44.239	31.242
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	993	1.000	1.393
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		208.617	190.100	178.258
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	14.1	208.617	190.100	178.258
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		1.833	607	1.173
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	15.1	1.591	592	1.158
223	2. Потраживања за валуте плаћен порез на добитак	0046	15.2	7	7	7
224	3. Потраживања по основу пренадлежних осталих пореза и доприноса	0047	15.3	235	8	8
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		1.213	6.795	3.004
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	1.213	6.795	3.004
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартине од вкључених 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	17	5.792	21.721	26.907
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗПРАВИЊЕЊА	0058	18.1		6	5
88	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		3.665.203	3.733.390	3.792.058
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	19	5.989	6.474	9.169
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) > 0	0401		2.210.736	2.321.042	2.383.777
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	20.1	2.681.763	2.681.763	2.681.763
31	II. УПИСАНИ А ПЕ УПЛАЊЕНИ 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. РЕЗЕРВИ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕБАЛИКВИРАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕ РЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВИ ОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	20.2	723.570	723.570	723.570
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕ РЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВИ ОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕ РАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408				
340	1. Нерасподељени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нерасподељени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		1.194.597	1.084.291	1.021.556
350	1. Губитак ранијих година	0413	21.1	1.084.292	1.021.556	945.390
351	2. Губитак текуће године	0414	21.2	110.305	62.735	76.166
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		11.766	12.105	14.203
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417 + 0418 + 0419)	0416		11.766	12.105	14.203
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	22.1	11.766	12.105	14.203
400	2. Резервисања за трошкове у гарантној 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 415 (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 смењеним 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 РАЗРАЧУНСТВО	0428				
498	V. ОДНОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	23	33.261	33.261	33.261
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДНОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
467	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		1.409.440	1.366.982	1.360.817
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, зависим и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависим 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 који 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, 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, ЛИПОЗИТИ И КАУЦИЈИ	0441	24.1	26.062	24.248	23.970
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	24.2	60.597	19.309	13.544
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матичном, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матичном, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	24.2.1	60.308	19.140	13.427
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	24.2.2	289	169	117
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		17.536	15.760	15.078

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	24.3.1	15.796	14.143	13.350
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	24.3.2	1.740	1.617	1.728
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА ПАСИВНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗРАЧИЧЕЊА	0454	25	1.305.245	1.307.665	1.308.225
	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		3.665.203	3.733.390	3.792.058
89	Ж. БАЛАНСНА ПАСИВА	0457	26	5.989	6.474	9.169

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).

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

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. 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		312.572	313.782
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	1.1	292.379	280.595
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		292.379	280.595
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	1.2	12.481	24.655
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	1.3	7.712	8.532
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		415.169	375.576
50	I. НАЈАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАЈЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	2.2	82.192	67.184
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	2.3	166.552	156.139
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		140.695	131.746
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		21.673	20.322
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		4.184	4.071
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	2.4	131.644	120.052
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	2.5	1	15
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	2.6	8.512	10.228
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕГРЕСИВАЊА	1023	2.7	3.957	
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	2.8	22.311	21.958

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		102.597	61.794
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		844	1.161
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	3.1	633	1.021
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	3.2	211	140
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		52	63
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	4	52	63
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		792	1.098
	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	5	329	1.102
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	6	6.584	2.637
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	7	117	561
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	8	2.823	1.022
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		313.862	316.606
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		424.628	379.298
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		110.766	62.692
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		461	
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			43
	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		110.305	62.735
	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			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	9.	110.305	62.735
	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 _____ дана _____ 20____ године	Законски заступник _____
-------------------------------------	-----------------------------

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:
 Министарство унутрашњих послова Републике Србије
 27.03.2025. 10:37:40

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

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
			2		3		4		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)		
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	723.570	4046		4055	1.021.556	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	1.021.556	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049		4058	62.735	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	723.570	4050		4059	1.084.291	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060	1	4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	723.570	4052		4061	1.084.292	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053		4062	110.305	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	723.570	4054		4063	1.194.597	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	2.383.777	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	2.383.777	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	2.321.042	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	2.321.041	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	2.210.736	4090	

у _____ дана _____ 20____ године	Законски заступник _____
-------------------------------------	-----------------------------

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 07183372	Шифра делатности 3600	ПИБ 101328084
Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД ЗАЈЕЧАР		
Седиште ЗАЈЕЧАР, Булевар Др Зорана Ђинђића 5		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2024. до 31.12.2024. 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	323.539	324.386
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	303.589	301.789
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	633	432
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	19.317	22.165
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	339.468	329.572
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	142.375	138.480
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	173.471	156.139
4. Плаћене камате у земљи	3010	52	63
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	20.514	15.085
8. Остали одливи из пословних активности	3014	3.056	19.805
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	15.929	5.186
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		
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		
В. 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		
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		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	323.539	324.386
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	339.468	329.572
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	15.929	5.186
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	21.721	26.907
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	5.792	21.721

у _____

Законски заступник

_____ дана _____ 20 _____ године

Дигитално потписано
СТАНИЋ БРАТИСЛАВ

издавалац сертификата:

Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije

27.03.2025. 10:42:09

ансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике

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 01.01.2024. до 31.12.2024. 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		110.305	62.735
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретности, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних примана				
331	а) добитци	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
333	а) добитци	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добитци	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добитци	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (жењина) почетног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добити или губици по основу харџа од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) > 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) > 0	2020			
	III. ОДЛОЖНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖНИ 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			
	V. 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		110.305	62.735
	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 ученима без права контроле	2029			

у _____
 дана _____ 20____ године

Законски заступник

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:
 Министарство унутрашњих послова Републике Србије
 27.03.2025. 10:39:16

JKP "VODOVOD" ZAJEČAR

PIB 101328084
Matični br. 07183372

Napomene uz finansijske izveštaje za 2024.godinu

Zaječar, Mart 2025. 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:

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 31.12.2024. godine JKP"Vodovod", Zaječar je imalo 120 zaposlenih (31.12.2023. 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 31.12.2024. 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 2024.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 obračunavana amortizacija 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.

Ispravke 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 iskazuje 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	2024	2023
1. Prihodi od prodaje robe:		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na ino tržištu		
2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:	292.379	280.595
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	292.379	280.595
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na ino tržištu		
3. Prihodi od premija, subvencija, donacija i sl.	7.712	8.532
4. Drugi poslovni prihodi	12.481	24.655
Ukupno (1 do 4)	312.572	313.782

1.1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu

Prihodi od prodaje	31-12-2024	31-12-2023
Voda	205.645	186.758
Kanalizacija	39.015	47.256
Usluge	3.829	5.610
Korisničko mesto	43.890	40.971
Prihodi od kontrole ispravnosti vodomera	0	0
S v e g a:	292.379	280.595

1.2. Prihodi od aktiviranja učinka i robe

	31-12-2024	31-12-2023
Prihodi od aktiv. usluga i mater. za sopstv. mater. ulaganja	12.481	24.655
S v e g a:	12.481	24.655

1.3. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.

	31-12-2024	31-12-2023
Prihodi od donacija, regresa		
Prihodi od učešća građana	6.134	6.955
Prihodi od naknade za vodu	1.578	1.577
S v e g a:	7.712	8.532

2. POSLOVNI RASHODI

Vrsta rashoda	2024	2023
1. Nabavna vrednost prodate robe		
2. Troškovi materijala, goriva i energije	82.192	67.184
3. Troškovi zarada naknada i ostali lični rashodi	166.552	156.139
4. Troškovi od usklađivanja vrednosti imovine	1	15
5. Troškovi proizvodnih usluga	8.512	10.228
6. Troškovi amortizacije	131.644	120.052
7. Troškovi dugoročnih rezervisanja	3.957	/
8. Nematerijalni troškovi	22.311	21.958
Ukupno (1 -2+3-4+5+6+7+8)	415.169	375.576

2.2. Troškovi materijala, goriva i energije

	31-12-2024	31-12-2023
Troškovi materijala	26.180	24.302
Utrošena ulja	438	360
Utrošena goriva	6.554	7.371
Utrošena el. energija	49.020	35.151
S v e g a:	82.192	67.184

2.3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	31-12-2024	31-12-2023
Troškovi neto zarada	102.044	95.388
Troškovi poreze na zarade	10.653	10.136
Troškovi doprinosa na teret radnika	27.998	26.222
Bruto zarade	140.695	131.746
Troškovi doprinosa na teret poslodavca	21.673	20.322
Ugovor o delu	0	28
Prevoz radnika	1.160	830
Otpremnine	358	231
Jubilarnе nagrade	1.021	774
Privremeni i povremeni poslovi	1.101	1.435
Troškovi službenog puta-dnevnice i ostali troškovi	386	354
Ostala lična primanja	158	419
S v e g a:	166.552	156.139

2.4. Troškovi amortizacije

	31-12-2024	31-12-2023
Troškovi amortizacije	131.644	120.052
S v e g a:	131.644	120.052

2.5. Troškovi od uskladjivanja vrednosti imovine

	2024	2023
Rashodi od uskladjivanja vrednosti zaliha materijala	1	15
S v e g a:	1	15

2.6. Troškovi proizvodnih usluga

	31-12-2024	31-12-2023
PTT usluge, telefonske usluge, usluge registrovanih nosača	1.757	1.293
Troškovi usluga održavanja OS	765	4.069
Troškovi komunalnih usluga	1.196	1.374
Troškovi oglasa	153	114
Troškovi čije su aktivnosti usmerene ka sticanju novog znanja	515	/
Troško. usluga-gradjevinarstvo	2.165	2.357
Troškovi istraživanja i projektovanja	1.800	911

Troškovi usluga zaštite na radu	132	14
Usluge servisa vodomera	28	110
<i>Svega</i>	8.512	10.228

2.7. Troškovi dugoročnih rezervisanja

	31-12-2024	31-12-2023
Rezervisanja za otpremnine	3.957	/
<i>Svega:</i>	3.957	/

2.8. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	31-12-2024	31-12-2023
Troškovi advokatskih usluga	4.928	6.032
Troškovi usluga agencije FTO	4.133	2.977
Troškovi kontrole kvaliteta vode	3.264	3.250
Naknada za korišćenje voda	2.020	2.752
Sudski troškovi	1.812	1.253
Troškovi održavanja softvera	1.206	1.176
Ostali troškovi	4.948	4.518
<i>Svega</i>	22.311	21.958

3. FINANSIJSKI PRIHODI

	31-12-2024	31-12-2023
Prihodi od kamata	633	1.021
Ostali finansijski prihodi	211	140
S v e g a:	844	1.161

3.1 Prihodi od kamata

	31-12-2024	31-12-2023
Prihodi od kamata	633	1.021
S v e g a:	633	1.021

3.2 Ostali finansijski prihodi

	31-12-2024	31-12-2023
Prihodi od naknadno odobrenih rabata	211	140
S v e g a:	211	140

4. FINANSIJSKI RASHODI

	2024	2023
Rashodi kamata po kupoprodajnim ugovorima	8	0
Kamata za neblagov.pl.javne pr.	1	63
Rashodi kamata prema trećim licima -naknada štete	43	0
S v e g a:	52	63

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

	31-12-2024	31-12-2023
Naplaćena otpisana potraživanja	329	1.102
S v e g a:	329	1.102

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

	2024	2023
Obezvredjivanje potraživanja	6.584	2.637
S v e g a	6.584	2.637

Preduzeće je na dan 31.12.2024. godine izvršilo ispravku vrednosti - prenos potraživanja na konto dugoročnih potraživanja u vrednosti od 5.874.210.06 dinara.

7. OSTALI PRIHODI

	2024	2023
Prihodi od predujama	24	234
Prihodi od naplaćenih troškova izvršnog postupka	77	27
Ostali prihodi	16	300
S v e g a:	117	561

8. OSTALI RASHODI

	2024	2023
Ostala otpisana potraživanja	2.572	889
Ostali rashodi	251	133
S v e g a:	2.823	1.022

9. NETO GUBITAK

Neto gubitak za 2024.godinu iznosi **110.305.150,00 RSD**

	2024	2023
Gubitak pre oporezivanja	110.305	62.735
Odloženi poreski prihodi perioda	0	0
Odloženi poreski rashodi perioda		
S v e g a:	110.305	62.735

VI BILANS STANJA

AKTIVA

$\frac{3}{4}$ *STALNA IMOVINA*

10. NEMATERIJALNA IMOVINA

10.1 SOFTVER

	Ostala nematerijalna imovina
Nabavna vrednost	
Početno stanje 01.01.2024	596
Nova ulaganja	1.005
Rashod	(24)
Krajnje stanje 31.12.2024	1.577
Ispravka vrednosti	
Početno stanje 01.01.2024	447
Amortizacija	183
Rashod	(24)
Krajnje stanje 31.12.2024	606
Stanje 31.12.2024	971
Stanje 31.12.2023	149

11. NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA

11.1. Zemljište

	<i>Zemljište</i>
Nabavna vrednost:	
Stanje 01.01.2024	575.119
Povećanje/(smanjenje)	
Otudjenje i rashod	
Stanje 31.12.2024	575.119
Ispravka vrednosti:	
Stanje 01.01.2024	
Amortizacija	
Povećanje/(smanjenje)	
Revalorizacija-procena	

Stanje 31.12.2024	
Sadašnja vrednost 31.12.2024	575.119
Sadašnja vrednost 31.12.2023	575.119

JKP "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 2024 godini nema datih hipoteka po obavezama za kredite.

11.1. Građevinski objekti

	<i>Građevinski objekti</i>
Nabavna vrednost:	
Stanje 01.01.2024	6.251.760
Povećanje	12.481
Otuđenje i rashod	11.826
Stanje 31.12.2024	6.252.415
Ispravka vrednosti:	
Stanje 01.01.2024	3.463.930
Amortizacija	112.046
Povećanje/(smanjenje)	(9.406)
Revalorizacija-procena	
Stanje 31.12.2024	3.566.570
Sadašnja vrednost 31.12.2024	2.685.845
Sadašnja vrednost 31.12.2023	2.787.830

11.2 Postrojenje i oprema

	Oprema
Nabavna vrednost:	
Stanje 01.01.2024	1.139.074
Povećanje	52.627

Otudjenje i rashod	1.108
Stanje 31.12.2024	1.190.593
Ispravka vrednosti:	
Stanje 01.01.2024	1.083.043
Amortizacija	19.416
Revalorizacija-procena	
Otudjenje i rashod	881
Stanje 31.12.2024	1.101.578
Sadašnja vrednost 31.12.2024	89.015
Sadašnja vrednost 31.12.2023	56.031

11.3 Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi

	Osnovna sredstva u pripremi
Nabavna vrednost:	
Stanje 01.01.2024	33.914
Povećanje	295
Otudjenje i rashod	
Stanje 31.12.2024	34.209
Ispravka vrednosti:	
Stanje 01.01.2024	
Amortizacija	
Povećanje/(smanjenje)	
Otudjenje i rashod	
Stanje 31.12.2024	
Sadašnja vrednost 31.12.2024	34.209
Sadašnja vrednost 31.12.2023	33.914

Ukupna amortizacija za 2024 godinu iznosi 131.644 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 127.669.778,08 hiljada. JKP "Vodovod" Zaječar u 2024 godini nema datih hipoteka po obavezama za kredite.

12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	31.12.2024	31.12.2023	01.01.2023
Odložena poreska sredstva	15.878	15.878	15.878
Svega:	15.878	15.878	15.878

$\frac{3}{4}$ OBRтна IMOVINA

13. ZALIHE

13.1. Zalihe materijala

	31.12.2024	31.12.2023	01.01.2023
Materijal u magacinima	44.243	43.327	30.124
Alat u magacinu i kod računopologača	1.474	912	1.118

S v e g a:	45.717	44.239	31.242
------------	--------	--------	--------

13.2. Plaćeni avansi za zalihe i usluge

	31.12.2024	31.12.2023	01.01.2023
Dati avansi dobavlja čima	993	1.000	1.393
S v e g a:	993	1.000	1.393

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	30.260,00
	Ukupno	993.260.00

14. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

14.1. Kupci u zemlji

	31.12.2024	31.12.2023	01.01.2023
Kupci - privreda	39.565	34.408	34.911
Kupci - usluge	4.354	5.477	5.131
Kupci – voda građani	161.331	147.069	135.538
Kupci – predujam	3.367	3.146	2.678
S v e g a:	208.617	190.100	178.258

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

Naziv poverilaca	u hiljadama	
	2024	
Heineken Srbija doo(30293)	4.391	
Specijalistička bolnica za rehabilitaciju Gamzigradska banja(43790)	3.172	
JKP "Timok održavanje (42636)	2.670	
MZ Veliki izvor	1.922	
Javno komunalno stambeno preduzeće (30300)	1.265	
Zdravstveni centar Zaječar(30311)	966	
JPPEU"Resavica"rudnik Lubnica(30450)	633	
JPPEU"Resavica"rudnik Avramica(30264)	509	
JKP Vodovod Bor(30406)	478	
Okružni zatvor (30398)	365	
Poljoprivredno dobro Zaječar(30412)	145	
Ostala potraživanja od kupaca	23.049	
Ukupno	39.565	

U 2024. godini izvršena je Ispravka vrednosti i prenos potraživanja od kupaca (domaćinstva i kućnih saveta) na dugoročna potraživanja u ukupnoj vrednosti od 5.874.210.06 din a u skladu sa Odbredbama člana 9.stav7.Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva,zadruga i preduzetnike.

15. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	31.12.2024	31.12.2023	01.01.2023
Potraživanja za preplaćene poreze i doprinose	5	8	8
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	7	7	7
Potraživanja od naknada	230	0	0
Ostala potraživanja	1.591	592	1.158
Svega:	1.833	607	1.173

15.1 Ostala potraživanja

	31.12.2024	31.12.2023	01.01.2023
Ostala potraživanja	1.591	592	1.158
Svega:	1.591	592	1.158

15.2 Potraživanja za više plaćen porez na dobitak

	31.12.2024	31.12.2023	01.01.2023
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	7	7	7
Svega:	7	7	7

15.3 Potraživanja za preplaćene poreze i doprinose

	31.12.2024	31.12.2023	01.01.2023
Potraživanja za preplaćene ostale poreze i doprinose	235	8	8
Svega:	235	8	8

16. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

16.1. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji

	31.12.2024	31.12.2023	01.01.2023
Kratkoročni zajmovi u zemlji	1.213	6.795	3.004

Svega	1.213	6.795	3.004
-------	-------	-------	-------

17. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	31.12.2024	31.12.2023	01.01.2023
Tekući računi- dinarski	5.493	20.578	26.105
Blagajne	299	1.143	802
Svega:	5.792	21.721	26.907

18. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

18.1 Aktivna vremenska razgraničenja za PDV kod nefakturisanog materijala

	31.12.2024	31.12.2023	01.01.2023
Aktivna vremenska razgraničenja	0	6	6
Svega	0	6	6

19. VANBILANSNA AKTIVA

	31.12.2024	31.12.2023	01.01.2023
Učešća u izgradnji vodovodne mreže	5.989	6.474	9.169
Svega	5.989	6.474	9.169

PASIVA

$\frac{3}{4}$ KAPITAL

. OSNOVNI KAPITAL

20.1. Državni kapital

	31.12.2024	31.12.2023	01.01.2023
Državni kapital	2.681.763	2.681.763	2.681.763
Svega:	2.681.763	2.681.763	2.681.763

20.2 Revalorizacione rezerve

	31.12.2024	31.12.2023	01.01.2023
Revalorizacione 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.

21. DOBITAK I GUBITAK

21.1. Gubitak ranijih godina

	31.12.2024	31.12.2023	01.01.2023
Gubitak ranijih godina	1.084.292	1.021.556	945.390
Svega	1.084.292	1.021.556	945.39

21.2. Gubitak tekuće godine

	31.12.2024	31.12.2023	01.01.2023
Gubitak tekuće godine	110.305	62.735	76.166
Svega	110.305	62.735	76.166

22. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

Dugoročnih rezervisanja i obaveze, sa stanjem na dan 31.12.2024. godine iznose:.

	2024	2023
1. Dugoročna rezervisanja	11.766	12.105
Ukupno	11.766	12.105

22.1 . Dugoročna rezervisanja za otpremnine

	31.12.2024	31.12.2023	01.01.2023
Rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju	11.766	12.105	14.203
Svega:	11.766	12.105	14.203

Rezervisanja za otpremnine na dan 31.12.2024

	2024
Obračunata rezervisanja 01.01.2024	12.105.323,17
Isplata obaveze	4.295.973.00
Troškovi rezervisanja u tekućoj godini	3.956.573.49
Obaveza za rezervisanje	11.765.923.66

23..ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	31.12.2024	31.12.2023	01.01.2023
<i>Odložene poreske obaveze</i>	33.261	33.261	33.261
<i>Svega:</i>	33.261	33.261	33.261

24. KRATKOROČNE OBAVEZE

JKP "Vodovod" Zaječar, na dan 31.12.2024. godine ima kratkoročne obaveze u iznosu od 1.409.440 hiljada, kako je dato u pregledu koji sledi:

	2024	2023
<i>1. Kratkoročne finansijske obaveze</i>		/
<i>2. Primljeni avansi, depoziti i kaucije</i>	26.062	24.248
<i>3. Obaveze iz poslovanja</i>	60.597	19.309
<i>4. Ostale kratkoročne obaveze</i>	15.796	14.143
<i>5. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine</i>	1.741	1.617
<i>6. Pasivna vremenska razgraničenja</i>	1.305.245	1.307.665
<i>Ukupno (1 do 7)</i>	1.409.441	1.366.982

24.1. Primljeni avansi

	31.12.2024	31.12.2023	01.01.2023
<i>Primljeni avansi usluge</i>	14.033	14.046	14.033
<i>Primljeni avansi voda</i>	12.029	10.202	9.937
<i>Svega</i>	26.062	24.248	23.970

24.2. Obaveze iz poslovanja

	31.12.2024	31.12.2023	01.01.2023
<i>Dobavljači</i>	60.308	19.140	13.427
<i>Ostale obaveze iz poslovanja</i>	289	169	117
<i>Svega:</i>	60.597	19.309	13.544

24.2.1. Dobavljači u zemlji

	31.12.2024	31.12.2023	01.01.2023
<i>Dobavljači</i>	60.308	19.140	13.427
<i>Svega:</i>	60.308	19.140	13.427

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

<i>Naziv poverilaca</i>	2024	Usaglašeno
<i>Secam CCTV Corporation DOO (51230)</i>	41.178	<i>DA</i>
<i>EPS AD Beograd (48302)</i>	4.235	<i>DA</i>
<i>JKP Parkiranje projektovanje i nadzor (47610)</i>	1.403	<i>DA</i>
<i>Advokat Ristić Željko(49693)</i>	1.261	<i>DA</i>
<i>Taurunum(50666)</i>	937	<i>DA</i>
<i>Eko Serbia(41181)</i>	934	<i>DA</i>
<i>Bin Komerc (48238)</i>	890	<i>DA</i>
<i>DOO LD Velika Jasikova(30955)</i>	845	<i>DA</i>
<i>Brana komerc DOO (49778)</i>	493	<i>DA</i>
<i>Institut za zaštitu na radu(51191)</i>	439	<i>DA</i>
<i>Zavod za javno zdravlje (30069)</i>	408	<i>DA</i>
<i>Ostali dobavljači</i>	7.285	<i>DA</i>
Ukupno	60.308	

Preduzeće je izvršilo usaglašavanje na dan 31.12.2024.godine sa većinom dobavljača.

24.2.2. Ostale obaveze iz poslovanja

	31.12.2024	31.12.2023	01.01.2023
<i>Ostalo</i>	289	169	117
<i>Svega:</i>	289	169	117

24.3. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

24.3.1 Ostale kratkoročne obaveze

	31.12.2024	31.12.2023	01.01.2023
<i>Obaveze za zarade radnika</i>	12.747	11.812	11.154
<i>Obaveze za dopr. na teret poslodavca</i>	1.951	1.824	1.721
<i>Ostalo (prevoz zaposlenih ...)</i>	1.098	507	475
<i>Svega:</i>	15.796	14.143	13.350

24.3.2. Obaveze po osnovu poreza na dodatnu vrednost i ostalih javnih prihoda

JKP "Vodovod" Zaječar na dan 31.12.2024. godine ima obaveze po osnovu Poreza na dodatnu vrednost u iznosu od 1.531 hiljada.

	31.12.2024	31.12.2023	01.01.2023
<i>Obaveze za PDV</i>	1.541	1.295	1.583
<i>Ostali javni prihodi</i>	199	322	145
<i>Svega</i>	1.740	1.617	1.728

25. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	31.12.2024	31.12.2023	01.01.2023
Razgraničeni troškovi	1.305.245	1.307.665	1.308.225
Svega	1.305.245	1.307.665	1.308.225

26. VANBILANSNA PASIVA

	31.12.2024	31.12.2023	01.01.2023
Učešća u izgradnji vodovodne mreže	5.989	6.474	9.169
Svega	5.989	6.474	9.169

DODATNA PRIKAZIVANJA I OBELODANJIVANJA Sudski sporovi

31.12.2024. godine JKP Vodovod Zaječar ima:

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

Obaveze

Preduzeće na dan 31.12.2024.godine nema dospelih neizmirenih obaveza.

Zakonski zastupnik

Bratislav Stanić mast.prav.

U Zaječaru, 25.03.2025. godine