

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08046751

Шифра делатности 3600

ПИБ 100016155

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE VODOKANAL SOMBOR

Седиште Сомбор, Белог голуба 5

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1432931	1484394	0
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		2335	3850	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005	5	2335	3850	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	6.1	1429533	1479481	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	6.1	185025	185025	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	6.1	971714	1009088	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	6.1	139661	161173	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	6.1	512	808	
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	6.1	132621	123387	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	7	1063	1063	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	7	1063	1063	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	13.1	1893	1577	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		253511	224414	0
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	8	55767	60534	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	8	53771	59348	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	8	1996	1186	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	9	107778	89757	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	9	107778	89757	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	10	24373	21456	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	11	20000	20000	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	11	20000	20000	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	12	41048	28328	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	13	4545	4339	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1688335	1710385	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		323139	309394	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	14	1157025	1158492	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		692328	692328	0
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	14	689646	689646	
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	14	2682	2682	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	14	405934	407638	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		58763	58526	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	14	56675	54823	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	14	2088	3703	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		99481	123764	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	15.1	17065	13821	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	15.1	17065	13821	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	15.2	82416	109943	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	15.2	82416	109943	
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		431829	428129	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	15.2	27515	27518	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	15.2	27515	27518	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	16.1	5406	4613	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		40964	30035	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	16.2	40964	29999	
436	6. Добављачи у иностранству	0457	16.2	0	36	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	17	12410	11075	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	17	135	393	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	17	189	505	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	18	345210	353990	
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		1688335	1710385	
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		309394	309394	

у _____

дана _____ 20__ године

М.П.



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08046751

Шифра делатности 3600

ПИБ 100016155

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE VODOKANAL SOMBOR

Седиште Сомбор, Белог голуба 5

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	20	464678	452280
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	20	448954	437554
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	20	448954	437554
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	20	15724	14726
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		459976	450052
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	21	0	4216
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	22	45624	54678
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	22.1	62537	55994
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	23	152889	144706
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	24	34610	29533
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	25	73048	72513
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	26	4599	3584
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	27	86669	93260
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		4702	2228
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	28	8346	11934
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	28	7	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		7	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	28	8326	11629
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	28	13	305
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	29	10537	11963
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	29	2389	2050
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	29	2389	2050
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕБИМ ЛИЦИМА)	1046	29	8148	9864
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕБИМ ЛИЦИМА)	1047	29	0	49
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		2191	29
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	30	6468	7515
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	31	17033	15173
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	32	9715	5319
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		3361	4538
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	33	3361	4538
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	33	1589	1134
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		316	299
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		2088	3703
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____					
дана _____ 20____ године					



Законски заступник

М.П.

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08046751

Шифра делатности 3600

ПИБ 100016155

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE VODOKANAL SOMBOR


Седиште Сомбор, Белог голуба 5

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		2088	3703
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		1704	1317
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	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		1704	1317
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		1704	1317
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		384	2386
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____					
дана _____ 20 _____ године					
М.П. _____					
					

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08046751

Шифра делатности 3600

ПИБ 100016155

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE VODOKANAL SOMBOR

Седиште Сомбор, Белог голуба 5

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
	3001	502504	517347
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	488347	472298
2. Примљене камате из пословних активности	3003	258	1114
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	13899	43935
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	436230	443882
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	242573	251033
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	156721	162144
3. Плаћене камате	3008	8148	9864
4. Порез на добитак	3009	769	1217
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	28019	19624
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	66274	73465
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
	3013	393	10552
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	0	10000
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	393	552
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	24581	61953
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	24581	61953
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	24188	51401

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
	3025	0	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	29366	27576
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	27515	27576
4. Остале обавезе (одливи)	3035	1851	0
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	29366	27576
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	502897	527899
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	490177	533411
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	12720	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	0	5512
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	28328	33840
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	41048	28328
у _____			
дана _____ 20 _____ године	М.П.		



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08046751

Шифра делатности 3600

ПИБ 100016155

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE VODOKANAL SOMBOR

Седиште Сомбор, Белог голуба 5

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	692328	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	692328	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	692328	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	692328	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	692328	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	61315
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	61315
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079		4097	6492
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	3703
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	58526
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	58526

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	1851
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	2088
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	58763

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	408955	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	408955	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	1317	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	407638	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	407638	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	1704	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	405934	4144		4162	

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	1162598	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221		4237	1162598	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4222					
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4106	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239	1158492	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229		4241	1158492	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	1467	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	1157025	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____							
дана _____ 20 _____ године							
							М.П.



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



ЈКП „ВОДОКАНАЛ“ СОМБОР

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2020. ГОДИНУ

**Сомбор, Белог голуба бр. 5
Матични број: 08046751
ПИБ: 100016155**

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРЕДУЗЕЋУ

Предузеће ЈКП „Водоканал“ Сомбор из Сомбора (даље: Предузеће) је основано 17.01.1961. године на основу Решења Скупштине општине Сомбор, бр. 03-331/1 као установа са задатком да се бави изградњом и одржавањем јавног водовода и канализације у граду Сомбору. Од 01.01.1971. године Установа наставља рад као Комунално предузеће „Водоканал“ Сомбор. Овај статус има до 06.12.1978. године, а од тада па до усклађивања пословања са Законом о предузећима наставља рад као Комунално радна организација „Водоканал“ Сомбор.

Од 01.01.1999. године организација послује као јавно предузеће, под називом Јавно комунално предузеће „Водоканал“ са потпуном одговорношћу, Сомбор.

Од 06.11.2001. године радна организација послује као Јавно комунално предузеће „Водоканал“ Сомбор.

Оснивач Предузећа је Скупштина општине Сомбор са 100% учешћа у капиталу. Основна делатност је производња и дистрибуција питке воде, као и одвођење и пречишћавање отпадних вода.

Предузеће је такође регистровано за обављање споредне делатности, а то су изградња водоводних и канализационих прикључака, као и водоводне и канализационе мреже.

Матични број Предузећа је 08046751, а Порески идентификациони број 100016155. Седиште Предузећа је у Сомбору, улица Белог голуба бр.5.

Предузеће је на дан 31. децембра 2020. године имало 113 запослена, а 31. децембра 2019. године 110 запослених.

Појединачни финансијски извештаји одобрени су од стране Надзорног одбора дана 26.06.2021.

Одобрени финансијски извештаји могу накнадно бити измењени на основу мишљења ревизора, а у складу са важећим прописима.

2. ОСНОВЕ И ОКВИР ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАВАЊА

2.1. Основе за састављање финансијских извештаја

Приложени финансијски извештаји Предузећа за 2020. годину су састављени у складу са важећим рачуноводственим прописима у Републици Србији заснованим на Закону о рачуноводству ("Сл. гласник РС", бр. 62/2013; 30/2018; 73/2019 идр). и подзаконским актима донетим на основу Закона. Предузеће приликом састављања финансијских извештаја за 2020 годину примењује:

Концептуални оквир за финансијско извештавање (даље: Оквир): Међународни рачуноводствени стандарди (даље: МРС), односно Међународни стандарди финансијског извештавања (даље: МСФИ) и са њима повезана тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда (даље: ИФРИЦ), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрена од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (даље: ИАСБ), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

Решењем о утврђивању превода Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања ("Сл. гласник РС", бр. 35/2015), утврђен је и објављен превод Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова Међународних

рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, као и тумачења стандарда издатих од стране Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда који су у примени на дан састављања приложених финансијских извештаја.

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна предузећа, задруге и предузетнике ("Сл. гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014). Овим правилником дефинисани су обрасци финансијских извештаја и садржина позиција у обрасцима, као и минимум садржаја напомена уз те извештаје.

Рачуноводствени прописи Републике Србије одступају од МСФИ и у следећем:

- Губитак изнад висине капитала приказује се као ставка пасиве, која по дефиницији МСФИ нема карактер обавеза.
- Ванбилансна средства и обавезе су приказани на обрасцу биланса стања. Ове ставке по дефиницији МСФИ не представљају ни средства ни обавезе.

Предузеће је у састављању приложених финансијских извештаја применило рачуноводствене политике обелодањене у даљем тексту Напомена које су засноване на важећим рачуноводственим и пореским прописима Републике Србије. Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године.

Састављање финансијских извештаја у складу са МСФИ захтева примену извесних кључних рачуноводствених процена. Оно, такође, захтева да руководство користи своје просуђивање у примени рачуноводствених политика Предузећа, као и просуђивање већег степена или веће сложености у областима које имају материјални значај за финансијске извештаје.

2.2. Прерачунавање страних валута

Финансијски извештаји Предузећа исказани су у хиљадама динара (РСД). Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији и функционалну валуту Предузећа.

Пословне промене у страниј валути су прерачунате у динаре по средњем курсу валуте утврђеном од стране Народне банке Србије, који је важио на дан пословне промене. Монетарне позиције исказане у страниј валути на дан биланса стања, прерачунате су у динаре према средњем курсу утврђеном од стране Народне банке Србије, који је важио на дан биланса, осим дугорочних о краткорочних обавеза по основу КФВ кредита које исплаћујемо по продајном курсу НБС на дан исплате рате. Позитивне и негативне курсне разлике настале по основу извршених плаћања и наплата у страним средствима плаћања у току године на дан биланса исказане су у билансу успеха Предузећа, као приходи/расходи по основу курсних разлика у оквиру позиције финансијских прихода/расхода.

2.3. Примена претпоставке сталности пословања

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком сталности пословања Предузећа, тј. под претпоставком да ће оно наставити да послује током неограниченог временског периода у догледној будућности.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Надзорни одбор Предузећа је 28.12.2016. године усвојио Правилник о рачуноводству и Правилник о рачуноводственим политикама, који се примењују за пословну 2020. годину и на даље. Основне рачуноводствене политике примењене за састављање ових финансијских извештаја наведене су у даљем тексту.

3.1. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања су иницијално призната по набавној вредности. Накнадно вредновање нематеријалних улагања извршено је по набавној вредности умањеној за исправку вредности и евентуалне кумулиране губитке по основу обезвређења.

Корисни век нематеријалних улагања је процењен као одређен.

Нематеријална улагања са одређеним корисним веком употребе се амортизују у току корисног века трајања и тестирају се на умањење вредности када год се јаве индикатори да нематеријално улагање може да буде обезвређено.

Добици или губици који се јављају приликом продаје или расходања некретнина и опреме, признају се у корист или на терет извештаја о укупном резултату, у оквиру осталих пословних прихода или осталих пословних расхода.

3.2. Некретнине, постројења и опрема

Ставке некретнина, постројења и опреме, које испуњавају услове да буду признате као средство, одмеравају се приликом почетног признавања по својој набавној вредности односно, цени коштања.

Набавну вредност некретнина, постројења и опреме чине:

а) куповна цена, укључујући накнаде за правне и посредничке услуге, увозне таксе и порезе који се не могу рефундирати, након одузимања трговачких попушта и рабата,

б) сви трошкови који се могу директно приписати довођењу средства на локацију и у стање које је неопходно да би средство могло функционисати, на начин на који то очекује руководство (трошкови припреме локације, почетне испоруке и манипулисања, инсталације и састављања, као и тестирања функционалности),

Накнадни трошак који не задовољава претходно наведене услове исказује се као трошак пословања у периоду у ком је настао.

Некретнине, постројења и опрема су материјална средства која испуњавају следеће услове:

а) служе за коришћење у производњи производа или испоруци добара или услуга, за изнајмљивање другима или за административне сврхе;

б) за које се очекује да ће се користити дуже од једног обрачунског периода.

ц) чија је набавна вредност већа од просечне бруто зараде у месецу активирања.

Добици или губици који се јављају приликом продаје или расходовања некретнина и опреме, признају се у корист или на терет извештаја о укупном резултату, у оквиру осталих пословних прихода или осталих пословних расхода.

Након почетног признавања као средства, ставке некретнина, постројења и опреме се одмеравају и исказују се по ревалоризованом износу (који представља њихову фер вредност на датум процене) умањеном за кумулирану исправку вредности и евентуалне кумулиране губитке по основу обезвређења.

Фер вредност непокретности, постројења и опреме јесте њихова тржишна вредност, то јест износ за који средство може да се размени на тржишту између познатих страна које су обавештене о тржишним приликама, и која одражава актуелно стање на тржишту.

Учесталост ревалоризације непокретности, постројења и опреме зависи од промена фер вредности на тржишту, при чему руководство Предузећа на крају сваке године процењује да ли је дошло до значајне промене фер вредности. Уколико се процени да су промене фер вредности на тржишту значајне, руководство Предузећа предлаже да се изврши поновна процена фер вредности непокретности, постројења и опреме.

Процену фер вредности могу извршити и стручна лица из Предузећа или екстерни проценитељи.

Када услед ревалоризације дође до повећања садашње вредности средстава, позитиван учинак исказује се у корист ревалоризационих резерви. Позитиван учинак ревалоризације признаје се као приход до износа који је једнак негативном учинку ревалоризације признатом као расход у ранијим годинама. Када се исказани износ некретнина, постројења и опреме смањи као резултат ревалоризације, смањење се исказује као смањење раније формираних ревалоризационих резерви, осим у случају да износ смањења премашује раније формиране ревалоризационе резерве, када се признаје као расход.

3.3. Амортизација

Отписивање се врши по стопама које су засноване на преосталом корисном веку употребе средстава, процењеном од стране руководства Предузећа.

Стопе амортизације за групе некретнина, постројења и опреме су:

Опис	Стопа амортизације
НЕКРЕТНИНЕ	
Грађевински објекти	1,8 до 10 %
ОПРЕМА	
Производна опрема	7 до 20 %
Транспортна средства	12 до 20 %
Рачунарска опрема	20 %
Намештај	10 до 12,5%
Остала опрема	4 до 20 %

Обрачун амортизације некретнина, постројења и опреме почиње од 1. дана наредног месеца када се ова средства ставе у употребу.

Земљиште, дела ликовне, вајарске, филмске и друге уметности, музејске вредности, књиге у библиотекама и некретнине, постројења и опрема у припреми, не подлежу обрачуну амортизације.

Примењене стопе за амортизацију нематеријалних улагања су следеће:

Софтвери	20 %
----------	------

3.4. Финансијски инструменти

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

Финансијска средства

Предузеће признаје финансијска средства у свом билансу стања само онда када оно постане једна од уговорних страна у финансијском инструменту. Финансијска средства престају да се признају када је дошло до истека уговорног права или преноса права на приливе готовине по основу тог средства, и када је Предузеће извршило пренос свих ризика и користи који проистичу из власништва над финансијским средством.

Финансијска средства се иницијално признају по цени трансакције увећаној за директно приписиве трансакционе трошкове (осим у случају када се ради о финансијским средствима која се вреднују по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредностима исказују у билансу успеха, када се трансакциони трошкови третирају као расходи периода). Финансијска средства Предузећа укључују готовину, краткорочне депозите, хартије од вредности којима се тргује, потраживања од купаца и остала потраживања из пословања, дате позајмице, као и учешћа у капиталу (осим учешћа у капиталу зависних и придружених друштава и заједничких подухвата).

Зајмови и краткорочна потраживања

У билансу стања Предузећа ова категорија финансијских средстава обухвата:

- Потраживања од купаца и друга потраживања из пословања, дате краткорочне позајмице правним лицима евидентираним у оквиру краткорочних финансијских пласмана и дате дугорочне позајмице правним лицима и запосленима евидентираним у оквиру дугорочних финансијских пласмана.

Потраживања од купаца се признају по недисконтованом износу готовинског потраживања односно по фактурној вредности умањеној за исправку вредности обезвређених потраживања.

Ако се вредност у фактури исказује у иностраној валути, врши се прерачунавање у извештајну валуту по средњем курсу Народне Банке Србије важећем на дан трансакције. Промене девизног курса од датума трансакције до датума наплате потраживања исказују се као курсне разлике у корист финансијских прихода или на терет финансисјких расхода. Потраживања исказана у иностраној валути на дан биланса прерачунавају се према важећем средњем курсу Народне Банке Србије, а курсне разлике признају се као финансијски приходи и расходи.

Дужнички инструменти (потраживања по основу меница и зајмова) класификовани као краткорочна средства треба да се одмеравају по недисконтованом износу готовине или друге накнаде за коју се очекује да буде плаћена или примљена умањено за евентулно обезвређење.

Исправка вредности зајмова и потраживања се утврђује када постоји објективан доказ да Предузеће неће бити у стању да наплати све износе које потражује на основу првобитних услова потраживања.

Ризик наплате потраживања процењује директор Предузећа сагласно условима пословања.

Комисија за попис обавеза и потраживања на крају године доноси Предлог индиректног отписа потраживања и зајмова на терет расхода.

Процена ризика наплате за индиректан отпис потраживања врши се на основу старосне анализе и историјског искуства и заснива се на следећим критеријумима:

- Да је од рока за наплату потраживања из дужничко поверилачких односа протекло најмање 60 дана;
- Да је покренут стечај дужника;
- Да износ за индиректан отпис потраживања по потрошачу није испод лимита који одреди Комисија за попис потраживања и обавеза ;
- Остало по налазу комисије.

Директан отпис потраживања на терет расхода може да настане само уколико се утврди да предузете уобичајене мере наплате потраживања нису дале резултате, уколико је ненаплативост извесна и документована и то на основу:

- Судске одлуке;
- Ликвидације или стечаја;
- Вансудског или судског поравнања;
- На основу одлуке надзорног одбора.

Одлуку о директном отпису потраживања од купаца доноси Надзорни одбор Предузећа.

Исправка вредности потраживања од запослених се утврђује када постоји објективан доказ да Предузеће неће бити у стању да наплати све износе које потражује на основу првобитних услова потраживања.

Одлуку о директном отпису потраживања од запослених доноси Надзорни одбор Предузећа.

Финансијске обавезе

Предузеће признаје финансијске обавезе у свом билансу стања само онда када оно постане једна од уговорних страна у финансијском инструменту. Финансијска обавеза престаје да се признаје када Предузеће испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

Финансијске обавезе се иницијално признају по фер вредности, увећаној за директно приписиве трошкове трансакција. Изузетно од општег правила почетног признавања финансијских обавеза, краткорочне бескаматне обавезе код којих је ефекат дисконтовања нематеријалан, иницијално се признају по оригиналној фактурној вредности.

Финансијске обавезе Предузећа укључују обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања као и примљене кредите од банака.

Обавезе према добављачима и остале краткорочне обавезе из пословања накнадно се вреднују по номиналној (фактурној) вредности.

Дужнички инструменти (обавезе по основу меница и зајмова) класификовани као краткорочне обавезе треба да се одмеравају по недисконтованом износу готовине или друге накнаде за коју се очекује да буде плаћена или примљена умањено за евентулно обезвређење.

Примљени кредити од банака се првобитно признају у износима примљених средстава, а након тога се исказују по амортизованој вредности уз примену уговорене каматне стопе.

Обавеза је текућа уколико се очекује да буде измирена у редовном току пословног циклуса Предузећа, односно у периоду до 12 месеци након датума извештавања. Све остале обавезе се класификују као дугорочне.

Део дугорочних обавеза који доспева за плаћање у периоду краћем од годину дана од дана састављања извештаја исказује се као краткорочна обавеза.

Обавезе у иностраној валути, као и обавезе са валутном клаузулом процењују се на дан састављања финансијских извештаја по средњем курсу валуте на дан састављања финансијских извештаја. Разлике које се том приликом обрачунају обухватају се као расходи или приходи периода.

Смањење обавеза по основу закона ванпарничног поравнања и слично врши се директним отписивањем

3.5. Залихе

Залихе материјала, резервних делова, горива мазива, гума, ситног инвентара, ХТЗ опреме и остали материјал се исказују у складу са МРС 2 - Залихе .

Почетно признавање залиха врши се по набавној вредност која обухвата фактурну цену, увозне царине и друге дажбине (осим оних које Предузеће може касније да поврати од пореских власти) и трошкове превоза, манипулативне и друге трошкове који се могу директно приписати стицању готових производа, материјала и услуга. Трговачки попусти, рабати и друге сличне ставке се одузимају при одређивању трошкова набавке.

Вредност утрошених залиха се утврђује методом просечне пондерисане цене. Просечна пондерисана стопа утврђује се после сваког новог улаза материјала.

3.6. Готовина и готовински еквиваленти

Приликом извештавања о токовима готовине у складу са МРС 7- Извештај о токовима готовине Предузеће извештава о токовима готовине из пословних активности применом директног метода, при чему се обелодањују главне класе бруто прилива готовине и бруто одлива готовине.

Под готовином и готовинским еквивалентима се у билансу стања Предузећа подразумевају:

1. готовина у благајни,
2. средства по виђењу која се држе на рачунима банака,
3. орочена средства на рачунима банака,
4. остала новчана средства.

Новчана средства се вреднују по њиховој номиналној вредности. Уколико је реч о новчаним средствима у иностраној валути она се вреднују по званичном средњем курсу валуте објављеном од стране Народне банке Србије.

Прекорачења по текућем рачуну на дан састављања финансијских извештаја укључују се у обавезе по кредитима у оквиру краткорочних финансијских обавеза.

3.7. Резервисања

Резервисања се обрачунавају у складу са МРС 19 - Примања запослених.

Резервисање је обавеза са неизвесним роком доспећа или износом.

Резервисања се признају у износима који представљају најбољу процену издатака захтеваних да се измири садашња обавеза на датум биланса стања.

Трошак резервисања се признаје у расходима периода.

Износ резервисања за отпремнине и јубиларне награде се утврђује проценом стручних служби у Предузећу или проценом независног актуара.

3.8. Примања запослених

(а) Доприноси за обавезно социјално осигурање

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Предузеће је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Предузеће је такође, обавезно да од бруто зарада запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Када су доприноси једном уплаћени, Предузеће нема никаквих даљих обавеза у погледу плаћања. Доприноси на терет послодавца и на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

(б) Отпремнине и јубиларне награде

Предузеће обезбеђује отпремнине приликом одласка у пензију и јубиларне награде.

(ц) Краткорочна, плаћена одсуства

Према процени руководства Предузећа, износ краткорочних плаћених одсустава на дан 31. децембра 2020. године није материјално значајан и сходно томе, Предузеће није извршило укалкулисавање наведених обавеза на дан биланса стања.

3.9. Порези и доприноси

(а) Порез на добит

Текући порез:

Према МРС 12- Порез на добитак се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица и релевантним подзаконским актима.

Порез на добитак обрачунава се применом стопе од 15% на пореску основицу исказану у пореском билансу.

Порески прописи у Републици Србији не дозвољавају да се порески губици из текућег периода искористе као основа за повраћај пореза плаћеног у одређеном претходном периоду. Губици из текућег периода могу се пренети на рачун добити утврђене у годишњем пореском билансу из будућих обрачунских периода, али не дужи од пет година.

Обрачунати текући порез се признаје као обавеза и расход у обрачунском периоду на који се исти односи.

Одложени порез :

Одложена пореска средства и обавезе су утврђена и исказана по основу резервисања, а по основу разлике у рачуноводственој и пореској амортизацији нису исказана у финансијским извештајима.

(б) Порези и доприноси који не зависе од резултата пословања

Порези и доприноси који не зависе од резултата пословања укључују порезе на имовину и друге порезе, разне накнаде и доприноси који се плаћају у складу са републичким и локалним пореским прописима. Ови порези и доприноси су приказани у оквиру осталих пословних расхода.

3.10. Признавање прихода

Предузеће признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити и када је вероватно да ће у будућности Предузеће имати прилив економских користи. Приход се признаје у висини фер вредности примљеног износа или потраживања по основу продаје роба и услуга у току нормалног пословања Предузећа. Приход се исказује без ПДВ-а, повраћаја робе, рабата и попушта.

(а) Приход од продаје производа и робе

Приход од продаје робе се признаје када су сви следећи услови задовољени:

- Предузеће је на купца пренело значајне ризике и користи од власништва над робом;
- Предузеће не задржава учешће у управљању продатом робом у мери која се уобичајено повезује са власништвом, нити задржава контролу над продатом робом;
- износ прихода се може поуздано мерити;
- вероватан је прилив економских користи везаних за ту трансакцију у Предузеће и
- трошкови који су настали или трошкови који ће настати у датој трансакцији могу се поуздано измерити.

(б) Приход од продаје услуга

Када се резултат неке трансакције која укључује пружање услуга може поуздано измерити, приход повезан са том трансакцијом се признаје према степену довршености те трансакције на крају извештајног периода (метод процента довршености). Исход трансакције се може поуздано проценити када су задовољени сви од следећих услова:

- износ прихода се може поуздано измерити;
- вероватно је да ће се економске користи повезане са том трансакцијом улисти у Предузеће;
- степен довршености трансакције на крају извештајног периода се може поуздано одмерити;
- трошкови настали поводом те трансакције и трошкови завршавања трансакције се могу поуздано измерити.

Када се резултат трансакције која укључује пружање услуга не може поуздано проценити, приход се признаје само до висине признатих расхода који се могу надокнадити.

(ц) Финансијски приходи

Финансијски приходи обухватају приходе од камата, курсних разлика и остале финансијске приходе, остварене из односа са осталим повезаним правним лицима.

Приходи од камата се признају ако:

- је вероватан прилив економских користи повезаних са том трансакцијом у ентитет;
- се износ прихода може поуздано измерити.

Приходи од камата се, у складу са начелом узрочности, признају у билансу успеха периода на који се односе. Приход од камата потиче од камата на депонована средства код банака, као и на затезне камате које се обрачунавају купцима који касне у извршавању својих обавеза, у складу са уговорним одредбама.

3.11. Расходи

Расходи се признају у билансу успеха по начелу узрочности прихода и расхода односно на обрачунској основи и утврђују се за период када су настали.

Пословни расходи

Пословни расходи обухватају трошкове условљене стварањем прихода од продаје и укључују набавну вредност продате робе, трошкове материјала, горива и енергије, бруто зараде, трошкове амортизације и услуге пружене од стране трећих лица. Пословни расходи обухватају и опште трошкове као што су трошкови закупа, маркетинга, осигурања, платног промета, пореза и остали трошкови настали у текућем обрачунском периоду.

Финансијски расходи

Финансијски расходи обухватају расходе по основу камата и курсних разлика и остале финансијске расходе, који се евидентирају у билансу успеха периода на који се односе, а у складу са начелом узрочности.

4. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

Одредбама члана 81. Закона о буџетском систему дефинисана је обавеза успостављања финансијског управљања и контроле код корисника јавних средстава.

Критеријуми, стандарди и основни принципи прописани су Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору („Сл.гласник РС“, број 99/11 и 106/13).

Предузеће је процесу успостављања финансијске контроле и управљања ризима.

Извршена је идентификација процеса, као и идентификација ризика. Извршена је анализа и процена ризика. Одређена је стратегија управљања ризицима.

Решавање ризика подразумевало је увођење система интерних контролних активности.

Контролне активности темеље се на писаним процедурама и начелима, поступцима и другим мерама које се успостављају ради остваривања циљева кроз смањење ризика до прихватљивог нивоа.

5. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

Последња процена имовине и капитала извршена је од стране овлашћене проценитељске институције са 01.01.2016.

Стање нематеријалне имовине са 31.12.2020. је следеће:

у 000 РСД

НАБАВНА ВРЕДНОСТ	Улагања у развој	Концесије, патенти, лиценце и слична права	Остала немат. улагања	Немат. улагања у припреми	Укупно
Стање на дан 01.01.2019. године	0	5.602	0	0	5.602
Набавке	0	1.975	0	0	1.975
Активирања	0	0	0	0	0
Отуђења и расхоровања	0	0	0	0	0
Стање на дан 31.12.2019. године	0	7.577	0	0	7.577
Набавке	0	0	0	0	0
Активирања	0	0	0	0	0
Отуђења и расхоровања	0	0	0	0	0
Стање на дан 31. 12.2020. године	0	7.577	0	0	7.577
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ					
Стање на дан 01. 01. 2019. године	0	2.409	0	0	2.409
Амортизација	0	1318	0	0	1318
Отуђења и расхоровања	0	0	0	0	0
Стање на дан 31.12. 2019. године	0	3.727	0	0	3.727
Амортизација	0	1.515	0	0	1.515
Отуђења и расхоровања	0	0	0	0	0
Стање на дан 31. 12.2020. године	0	5.242	0	0	5.242
НЕОТПИСАНА ВРЕДНОСТ:					
- 31. 12.2019. године	0	3.850	0	0	3.850
- 31. 12.2020. године	0	2.335	0	0	2.335

6. ЗЕМЉИШТЕ, НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

6.1 Преглед земљишта, некретнина, постројења и опреме, ост. некретнина и аванса за њих на дан 31.12.2020.

у 000 РСД

НАБАВНА ВРЕДНОСТ	Земљиште	Грађев. објекти	Построј. и опрема	Алати инвентар	НПО у припреми	Аванси	Укупно
Стање на дан 01. 01. 2019. године	185.025	1.707.709	336.884	4.802	94.174	0	2.328.594
Повећање по основу преноса имовине	0	0	0	0	0	0	0
Набавке	0	4.460	30.521	0	29.213	0	64.194
Пренос са/на	0	0	0	0	0	0	0
Пренос на сталну имовину намењену продаји	0	0	0	0	0	0	0
Отуђења и расходања	0	0	-15.333	-284	0	0	-15617
Стање на дан 31. 12. 2019. године	185.025	1.712.169	352.072	4.518	123.387	0	2.377.171
Повећање по основу преноса имовине	0	0	0	0	0	0	0
Набавке	0	4.293	11.054	148	9.234	0	24.729
Пренос са/на	0	0	0	0	0	0	0
Пренос на сталну имовину намењену продаји	0	0	0	0	0	0	0
Отуђења и расходања	0	-70	-15403	-361	0	0	-15834
Стање на дан 31. 12. 2020. године	185.025	1.716.392	347.723	4.305	132.621	0	2.386.066
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ							
Стање на дан 01.01. 2019. године	0	661.228	173.611	3.562	0	0	838.402
Повећање или смањење по процени капитала	0						
Амортизација (Напомена...)	0	41.853	28.933	409			71.195
Пренос на сталну имовину намењену продаји	0						
Отуђења и расходања	0		-11.645	-261			-11.906
Стање на дан 31. 12. 2019. године	0	703.081	190.899	3.710	0	0	897.690
Повећање по основу преноса имовине	0						
Амортизација (Напомена...)	0	41.626	29.473	434			71.533
Пренос на сталну имовину намењену продаји	0						
Отуђења и расходања	0	-29	-12.310	-351			-12.690
Стање на дан 31. 12. 2020. године	0	744.678	208.062	3.793	0	0	956.533
НЕОТПИСАНА ВРЕДНОСТ:							
Стање 31.12.2019.	185.025	1.009.088	161.173	808	123.387	0	1.479.481
Стање 31.12.2020.	185.025	971.714	139.661	512	132.621	0	1.429.533

**6.2.Преглед набавки некретнина, постројења и опреме,
алата и инвестиција**

Кonto	Назив конта	у РСД	
		Дугује	
0222	Грађевински објекти водопривреде	4.293.288,71	
0232	Опрема	11.054.299,00	
0250	-Алат и инвентар	147.520,00	
02611	Ипа - постр.за произв. биогаса	188.679,24	
026120	-Расклопно постројење - Упов	9.045.725,00	
	Укупно:	24.729.511,95	

**6.3 Извори финансирања набављених некретнина, опреме и
инвестиција у току:**

Укупна вредност набавки и инвестирања износи 59,7 милиона РСД и у целости су финансирана из сопствених извора

7. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Опис:	у 000 РСД	
	31.12.2020.	31.12.2019.
Учешће у капит. др. правних лица	1.063	1.063
Укупно за годину	1.063	1.063

Учешће у капиталу других правних лица повећано је у 2019. години за 1.053.000 РСД за дуг предузећа Севертранс који је конвертован за акције.

8. ЗАЛИХЕ

у 000 РСД

	2020	2019
Материјал	53.771	59.348
Плаћени аванси за залихе и услуге	1.996	1.186
Стање на дан 31. децембра	55.767	60.534

Попис залиха са стањем на дан 31. децембар 2020. године извршен је од стране именоване комисије. Централна пописна комисија сачинила је Извештај о резултату пописа који је усвојен од стране Надзорног одбора, те су све корекције стања за неслагања утврђена по попису извршене на начин, да исказано књиговодствено стање залиха одговара стварном стању.

9. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

у 000 РСД

	2020	2019
Потраживања од купаца	295.629	287.058
Исправка вредности	-187.851	-197.301
Стање на дан 31. децембра	107.778	89.757

Исправка вредности потраживања од купаца са 31.12.2020. коригована је због наплаћених отписаних потраживања у току 2020. и 2021. године - у току израде извештаја.

10. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

у 000 РСД

	2020.	2019.
Потраживања за камату и дивиденде	22.314	18.960
Потраживања од запослених	833	1265
Потраживања од државних органа и организација	0	118
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0	689
Потраживања по основу одобрених субвенција	1086	0
Потраживања по основу датих јемстава	9.188	10.188
Исправка вредн. по основу датих јемстава	-9.188	-10.188
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	140	372
Остала потраживања	0	52
Стање на дан 31. децембра	24.373	21.456

Напомена:

Потраживања од запослених односе се на краткорочну позајмицу .

Потраживање по основу јемства односи се на јемство по Уговору о јемству бр.105850458002656987/1 од 04.11.2013. године са АИК банком, а по Уговору о кредиту ЈКП „Енергане“ Сомбор, бр. 105850458002656987 код АИК банке у вредности од 44.500.000 динара.

11. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

у 000 РСД

	2020	2019.
Краткорочни финансијски пласмани	20.000	20.000
Краткорочни финансијски пласмани - позајмице	11.750	11.750
Исправка вредности - позајмице	-11.750	-11.750
Стање на дан 31. децембра	20.000	20.000

Краткорочне финансијске пласмане сачињавају орочени депозити у банкама.

Краткорочне финансијске пласмане – позајмица из 2017. године према ЈКП “Енергани” у износу од 11.500 и Развојној Агенцији Града Сомбора, у износу од 250 (у хиљадама РСД).

12. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

у 000 РСД

Готовински еквиваленти	2020	2019
Текући (пословни) рачуни	39.496	26.776
Чекови	0	0
Благајна	30	30
Девизни рачун	1.522	1.522
Стање на дан 31. децембра	41.048	28.328

13. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

у 000 РСД

	2020	2019.
Унапред плаћене премије осигурања	3.024	3.018
Унапред плаћени трошк. стручне литературе	257	277
Обрачун ПДВ-а из аванса	99	7
Разграничени ПДВ у примљ. фактурама	1165	1037
Стање на дан 31. децембра	4.545	4.339

13.1. Одложена пореска средства

у 000 РСД

	2020	2019.
Одложена пореска средства по основу обрачуна отпремнина и јубиларних награда	1.893	1.577

Одложена пореска средства по основу обрачуна отпремнина и јубиларних награда износе 1.893 (у хиљадама) динара.

Одложена пореска средства по основу одбитних привремених разлика по основу обрачуна рачуноводствене и пореске амортизације нису обрачуната и књижена јер ће се у току 2021. године у складу са Законом о јавној својини искњижити све непокретости које су од општег интереса, те ће се убудуће водити ванбилансно, док ће их оснивач водити билансно у својим пословним књигама.

14. КАПИТАЛ

Регистровани износ основног капитала Предузећа код Агенције за привредне регистре износи 236.881.996,29 РСД и представља унети неновчани капитал на дан 31.12.1998. године.

Предузеће је са 01.01.2016. године преко овлашћених проценитеља извршило процену своје имовине и капитала.

Процена је извршена за сву имовину која се води у пословним књигама ЈКП „Водоканал“ Сомбор.

Овом приликом раздвојено је градско грађевинско земљиште од вредности некретнина и такође процењено. Земљиште које се налази на употреби ЈКП „Водоканал“, а власништво је града Сомбора такође је процењено и његова вредност је евидентирана ванбиласно.

Укупан капитал Предузећа на дан 31.децембар 2020. године има следећу структуру:

Опис	у 000 РСД	
	31.12.2020	31.12.2019.
Основни капитал - државни	689.646	689.646
Остали капитал	2.682	2.682
Ревалоризационе резерве	405.934	407.638
Нераспоређени добитак пр. година	56.675	54.823
Нераспоређена добит	2.088	3.703
Укупно:	1.157.025	1.158.492

У току 2021. године у складу са Законом о јавној својини извршиће се искњижавање јавне својине из пословних књига, те ће у складу са тим извршити и умањење основног капитала, ревалоризационих резерви и одложених прихода у пасиви предузећа.

15. ДУГОРОЧНИА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ

15.1. Дугорочна резервисања

Дугорочна резервисања:	у 000 РСД	
	2020	2019.
Резервисања за отпремнине	12.621	10.516
Резервисања за јубиларне награде	4.444	3.305
Укупно:	17.065	13.821

15.2 Дугорочне и краткорочне обавезе

У 000 РСД

Финансијски кредити од:	2020	2019.
Дугорочни кредити - код банака у иностранству	82.416	109.943
Краткорочне обавезе: део дугор. кр. који доспева до једне године	27.515	27.518
Укупне обавезе по кредиту:	109.931	137.461

Кредит код КФВ банке:

Кредит је добијен од Немачке банке на основу програма водоснабдевања и одвођења отпадних вода у општинама средње величине у Србији.

Средства су добијена у износу од 4.000.000 €, од чега је 40% донација, а 60% кредит са каматном стопом од 6,17 % и периодом отплате 12 година.

У 2012. години на име кредита је добијено 27.600€, у 2013. години 656.548,90€, у 2014. години 1.119.964,80€, у 2015. години на име кредита је добијено 225.504,24€, што укупно износи 2.029.617,94€.

У 2016. години није било нових кредитних задужења.

Током 2017. године задужили смо се са додатних 584.929,09 € , те укупно задужење износи 2.614.547,03 €.

Отплаћено је:

Дана 14.06.2013 . на име кредита 27.600€, 13.12.2013. износ од 103.081,04€.

13.06.2014. 103.081,04€, 15.12.2014. 103.081,04€, што укупно износи 336.843,12€.

Дана 15.06.2015. отплаћено је на име кредита износ од 103.081,04€, а дана 15.12.2015.- 103.081,04€, што закључно са 31.12.2015. године износи укупно 543.005,20€.

У 2016. години, дана 15.06.2016. године на име кредита је отплаћено 103.081,04€, а 14.12.2016. 103.081,04€ што до тада укупно износи 749.167,28€.

У 2017., 2018., 2019. и 2020. години отплаћено су по две рате од по 116.654,33 еура, те укупне отплате рата износе 1.682.401,92€.

Укупан дуг по кредиту КФВ банке 31.12.2020. године износи 932.145,12 €.

16. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

16.1 ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

Примљени аванси на дан 31. децембар 2019. године износили су 4,613 милиона РСД , а 31. децембра 2020. године 5,406 милиона РСД.

16.2. ДОБАВЉАЧИ

у 000 РСД

	2020.	2019.
Обавезе према добављачима у земљи	40.964	29.999
Обавезе према добављачима у иностранству	0	36
Стање на дан 31. децембра	40.964	30.035.

17. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

у 000 РСД

Остале обавезе	2020	2019.
Зараде и накнаде зарада, бруто	11.923	10.556
Накнаде зарада које се рефундирају, бруто	31	208
Обавезе за накнаду трошк. превоза запосл. на радно место	319	0
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора	39	39
Обавезе према физичким лицима по уговорима	0	120
Обавезе према комори	92	122
Остале обавезе	6	30
Стање осталих обавеза на дан 31. 12.	12.410	11.075
Стање по основу обавеза за ПДВ	135	393
Стање обавезе за остале порезе на дан 31.12.	189	505

18. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

у 000 РСД

	2020	2019.
Одложени приходи и примљене донације	345.199	353.861
Остала пасивна временска разграничења – обавезе за ПДВ	11	129
Стање на дан 31. децембра	345.210	353.990

19. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Потраживања:

Предузеће је извршило усаглашавање потраживања са следећим категоријама купаца са стањем на дан 31.12. 2021. године:

Категорија Скупштине зграда са салдом од 28.816 хиљада РСД по основу свих потраживања на дан 31.12.2020. године: потврђено је 596 хиљада РСД; за 27.456 хиљада РСД нису враћени ИОС-и те се сматрају потврђенима, а оспорено је 764 хиљада РСД.

Категорија Привреда и мала привреда са салдом од 111.965 хиљада РСД по свим потраживањима на дан 31.12.2020. године: потврђено је 4.560 хиљада РСД; за 106.450 хиљада РСД нису враћени ИОС-и те се сматрају потврђеним, а оспорено је 943 хиљада РСД.

Категорија Привреда 0,75 коју чине 3 потрошача - Болница, Дом здравља и Геронтолошки центар са салдом од 58.039 хиљада: нису узвратили ИОС-е те се сматрају потврђеним, оспорених нема. Са болницом и Домом здравља постоји споразум о измирењу дуга.

Напомена:

Није извршено усаглашавање стања за потраживања са категоријом домаћинстава.

Обавезе:

Салдо на добављачима износи 40.964 хиљада РСД од чега је 1.981 хиљада РСД је усаглашено са 31.12.2021., а са већином добављача је усаглашен салдо са 31.10.2021.

Комплетан салдо на добављачима је измирен до периода ревизије.

20. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	у 000 РСД	
	2020	2019.
Приходи од продаје производа и	448.954	437.554
Приход од премија, субвенција,	15.724	14.726
За годину	464.678	452.280

Приходи од продаје производа и услуга се односе највећим делом на испоруку воде, као и одвођење и пречишћавање отпадних вода. Мањим делом се односе на извршене услуге које се изводе свим категоријама потрошача и према оснивачу.

Приход од премија, субвенција, дотација, донација се највећим делом односе на приходе по основу амортизације основних средстава из донација, а мањим делом на субвенције за потрошњу воде за социјално угрожене категорије

21. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА

Приходи од активирања учинака није било у 2020. години.

22. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у 000 РСД	
	2020	2019
Трошкови основног материјала	35.275	45.207
Трошкови осталог материјала (режијског)	10.349	9.471
Укупно:	45.624	54.678

Трошкови материјала се односе материјал који се троши приликом одржавања сопствених објеката, као и на материјал који се троши приликом вршења услуга.

22.1 Трошкови горива и енергије

	у 000 РСД	
	2020.	2019.
Трошкови горива и енергије	62.537	55.994

23. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

у 000 РСД

	2020	2019.
Трошкови зарада и накнада зарада (брото)	120.555	108.475
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	20.072	18.558
Трошкови накнада по уговору о делу	0	257
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	737	741
Остали лични расходи и накнаде	11.525	11.848
Трошкови - умањење зараде	0	4.827
Укупно:	152.889	144.706
Број запослених	113	110

Трошкови зарада и накнада зарада се налазе у оквиру Програма пословања за 2020.

24. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

у 000 РСД

	2020	2019.
Транспортне услуге	0	299
Трошкови ПТТ услуга	1.345	1.479
Услуге одржавања	22.895	19.813
Трошкови сајмова	0	0
Трошкови закупа	169	169
Реклама и пропаганда	2.037	2.422
Трошкови осталих услуга	8.164	5.350
Укупно:	34.610	29.532

25. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

у 000 РСД

	2020	2019.
Трошкови амортизације нематеријалних улагања	1.515	1.318
Трошкови амортизације некретнина, постројења и опреме	71.533	71.195
Укупно:	73.048	72.513

26. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА

у 000 РСД

	2020	2019.
Трошкови резервисања за отпремнине	2.792	2.214
Трошкови резервисања за јубиларне награде	1.807	1.370
Укупно:	4.599	3.584

Трошкови резервисања за отпремнине и јубиларне награде су исказани на основу обрачуна у складу са обавезом из МРС 19, а са циљем да се будући издаци реално процене и да се равномерно трошковима оптерети цео период у ком се они стварају.

27. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

у 000 РСД

	2020	2019.
Трошкови непроизводних услуга	61.681	68.426
Трошкови репрезентације	1.206	986
Трошкови премије осигурања	11.465	10.875
Трошкови платног промета	1.134	1.145
Трошкови чланарина	583	541
Трошкови пореза и накнада	7.632	6.413
Остали нематеријални трошкови	2.968	4.874
Укупно:	86.669	93.260

Трошкови непроизводних услуга су смањени у 2020. години због смањеног обима пословања у условима пандемије.

28. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	у 000 РСД	
	2020	2019.
Приходи камата	8.326	11.629
Позитивне курсне разлике и ефекти валутне клаузуле	13	305
Остали финансијски приходи	7	0
Укупно:	8.346	11.934

Приход о камате од 8.326 РСД (у хиљадама) састоји се од:

- 7.933 РСД (у хиљадама) који се односе се приходе од затезне камате обрачунате из ДПО по основу неплаћених рачуна за испоручену воду;
- 393 РСД (у хиљадама) на камате од орочених депозита и

Позитивне курсне разлике су настале због промене курса еура у односу на РСД, те је дошло до смањења обавеза по дугорочном кредиту у РСД.

29. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	у 000 РСД	
	2020	2019
Расходи камата	8.148	9.864
Негативне курсне разлике и ефекти валутне клаузуле	0	49
Финансијски расходи по основу каса сконта	2.389	2.050
Укупно	10.537	11.963

Расходи камата су највећим делом – 8.057 РСД (у хиљадам) камате по основу КФВ кредита.

30. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	у 000 РСД	
	2020	2019.
Расходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	6.468	7.515
Укупно:	6.468	7.515

Расходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана се односе на расходе по основу потраживања преко 60 дана.

31. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у 000 РСД	
	2020	2019.
Вишкови	4.853	295
Наплаћена отписана потраживања	10.418	9.189
Приходи од смањења обавеза	264	108
Приходи од укидања резервисања	219	192
Остали приходи	1.279	5.389
Укупно:	17.033	15.173

Наплаћена отписана потраживања су потраживања која су наплаћена, а налазила су се на индиректном отпису у претходној години.

32. ОСТАЛИ РАСХОДИ

Остали расходи се састоје од:

	у 000 РСД	
	2020	2019.
Губици по основу расхода основних средстава	1.440	2.394
Мањкови	4.279	167
Расходи по основу директних отписа потраживања	1.076	145
Трошкови судског поступка и судских извршитеља	2.480	2.595
Трошкови накнаде штете	248	18
Расходи по основу расходања залиха материјала и побе	192	0
Укупно:	9.715	5.319

33. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

33.1 Усаглашавање пореског расхода и рачуноводствене добити пре опорезивања

Обрачунати порески расход (приход) се разликује од теоријског износа који би се добио применом важеће пореске стопе од 15% на рачуноводствену добит пре опорезивања, као што следи:

	у 000 РСД	
	2020	2019.
Добит пре опорезивања	3.361	4.538
Разлика пореске и рачун. амортизације	5.864	3.798
Расходи који се не признају за пореске сврхе	6.586	2.951
Опорезива добит за годину	15.811	11.287
Порез обрачунат по прописаној пореској стопи - 15%	2.372	1.693
Умањење обрачунатог пореза	783	559
Пореска обавеза:	1.589	1.134

34. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

34.1 Судски спорови

Предузеће на дан 31.12.2020. у својству тужене стране нема судских спорова.

У својству тужиоца предузеће је у 2020. години покренуло 90 поступака према домаћинствима у вредности од 3.796 хиљада РСД, 1 према скупштини зграде у вредности од 1.101 хиљада РСД и 7 према привредним субјектима у вредности од 834 хиљада РСД.

Резервисања за судске спорове у 2020. години није било из разлога што руководство предузећа сматра да судски спорови који су у току неће имати негативан исход или неће створити потенцијално значајне обавезе због којих би требало вршити резервисања.

35. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА ИЗВЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА

Након датума извештајног периода није било значајних промена и догађаја који би утицали на финансијске извештаје за 2020. годину.

У Сомбору, 26.06.2021.

Директор:
Јасмина Бобић



Садржај:

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРЕДУЗЕЋУ	1
2. ОСНОВЕ И ОКВИР ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАВАЊА	1
2.1. Основе за састављање финансијских извештаја	1
2.2. Прерачунавање страних валута.....	2
2.3. Примена претпоставке сталности пословања.....	3
3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА	3
3.1. Нематеријална улагања.....	3
3.2. Некретнине, постројења и опрема	3
3.3. Амортизација.....	4
3.4. Финансијски инструменти.....	5
3.5. Залихе.....	7
3.6. Готовина и готовински еквиваленти.....	7
3.7. Резервисања.....	8
3.8. Примања запослених	8
(а) Доприноси за обавезно социјално осигурање	8
(б) Отпремнине и јубиларне награде.....	8
(ц) Краткорочна, плаћена одсуства	8
3.9. Порези и доприноси	8
(а) Порез на добит.....	8
(б) Порези и доприноси који не зависе од резултата пословања.....	9
3.10. Признавање прихода.....	9
(а) Приход од продаје производа и робе	9
(б) Приход од продаје услуга	9
(ц) Финансијски приходи.....	10
3.11. Расходи	10
Пословни расходи	10
Финансијски расходи	10
4. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА	10
5. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	11
6. ЗЕМЉИШТЕ, НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	12
6.1. Преглед земљишта, некретнина, постројења и опреме, ост. некретнина и аванса за њих на дан 31.12.2020...	12
6.2.Преглед набавки некретнина, постројења и опреме, алата и инвестиција.....	13
6.3 Извори финансирања набањених некретнина, опреме и инвестиција у току:	13
7. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ.....	13
8. ЗАЛИХЕ	14
9. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ.....	14
10. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	15
11. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	15
12. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	16
13. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА.....	16
13.1. Одложена пореска средства	16
14. КАПИТАЛ	17
15. ДУГОРОЧНИА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	17
15.1. Дугорочна резервисања.....	17
15.2 Дугорочне и краткорочне обавезе.....	18
16. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	18
16.1 ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ.....	18
16.2. ДОБАВЉАЧИ.....	19
17. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	19
18. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	19
19. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА.....	20
20. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ.....	21
21. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА	21
22. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА.....	21
22.1 Трошкови горива и енергије	21

23. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ.....	22
24. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА.....	22
25. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	23
26. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА.....	23
27. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ.....	23
28. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	24
29. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ.....	24
30. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	24
31. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	25
32. ОСТАЛИ РАСХОДИ.....	25
33. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК.....	26
33.1 Усаглашавање пореског расхода и рачуноводствене добити пре опорезивања	26
34. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ	26
34.1 Судски спорови	26
35. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА ИЗВЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА	27
Садржај:	28