

JAVNO PREDUZEĆE „VODOVOD“ RUMA

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2019. GODINU**

Beograd, 17. jul 2020. godine

SADRŽAJ	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1 - 3
Bilans stanja	4 - 9
Bilans uspeha	10 - 13
Izveštaj o ostalom rezultatu	14 - 15
Izveštaj o tokovima gotovine	16 - 17
Izveštaj o promenama na kapitalu	18 - 27
Napomene uz finansijske izveštaje	28 - 75

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

ORGANIMA UPRAVLJANJA JAVNOG PREDUZEĆA „VODOVOD“ RUMA

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Javnog preduzeća "Vodovod" Ruma (u daljem tekstu "Društvo"), koji se sastoje od bilansa stanja na dan 31. decembar 2019. godine, bilansa uspeha, izveštaja o ostalom rezultatu, izveštaja o promenama na kapitalu i izveštaja o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomena, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Prema našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2019. godine, i njegovu finansijsku uspešnost i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i osnovama za prezentaciju datim u Napomenama uz priložene finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovлен Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koji smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu finansijskih izveštaja koji pružaju istinit i objektivan prikaz u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje(nastavak)

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

Odgovornost revizora

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

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

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole entiteta.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da entitet prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Odgovornost revizora (nastavak)

- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

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

Beograd, 17. jul 2020. godine

Ovlašćeni revizor



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08099545

Шифра делатности 3600

ПИБ 101341282

Назив JAVNO PREDUZEĆE VODOVOD RUMA

Седиште Рума , Орловићева 66

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. 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		509216	511936	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	4.1	19406	19787	0
010 и део 019.	1. Улагања у развој:	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остале права	0005		1160	1541	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остале нематеријална имовина	0007		18246	18246	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019.	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	4.2	489629	491968	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	4.2.1	329	329	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	4.2.2	353292	362928	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	4.2.2	64197	65289	
024 и део 029	4. Инвестиционе неректнине	0014				
025 и део 029	5. Остале неректнине, постројења и опрема	0015		70	70	
026 и део 029	6. Неректнине, постројења и опрема у припреми	0016	4.2.3	71276	62794	
027 и део 029	7. Улагања на тубим неректнинама, постројењима и опреми	0017	4.2.4	465	558	
028 и део 029	8. Аванси за неректнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	4.3	15	15	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021	4.3	15	15	

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	4.4	166	166	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	4.4	166	166	
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 достијења	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. Остале дугорочне потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	4.6	168333	165840	0
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	4.7	15403	16298	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	4.7	13068	14202	
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	
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стапна средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	4.7	2335	2096	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	4.7.1	114518	105596	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	4.7.1	114518	105596	
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	4.8	20964	18209	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЗУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у инострanstву	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	4.10	14868	24284	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	4.11	1102	828	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	4.12	1478	625	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		627549	677776	0
88	Ђ. БАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	4.13	99910		

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	4.14	456145	457680	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	4.14	666433	666433	0
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	4.14	45295	45295	
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	4.14	621138	621138	
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	4.14.1	83984	83984	
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	4.14.2	482	482	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	4.14.3	1696	1759	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	4.14.3	1696	1759	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	4.14.4	293486	294014	0
350	1. Губитак ранијих година	0422	4.14.4	293486	294014	
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	4.15	12837	11889	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	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0430 + 0431)	0425	4.16	12837	11711	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатства	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктуирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	4.16	12837	11711	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остале дугорочне резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	178	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				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439			178	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	4.17	338	4663	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	4.18	206229	203544	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		177	285	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	
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	4.18.2	177	285	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		135	228	
43 осим 430.	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	4.18.1	13358	10025	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	4.18.1	13199	9889	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	4.18.3	159	136	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459			31	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	4.18.4	1038	813	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	4.18.5	2507	1361	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	4.18.6	184014	190751	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) $\geq 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) \geq 0$	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		677549	677776	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		99910		

у _____

дана 20 године

М.П.

Законски заступник



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08099545

Шифра делатности 3600

ПИБ 101341282

Назив JAVNO PREDUZEĆE VODOVOD RUMA

Седиште Рума , Орловићева 66

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				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	5.1	302309	279409
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	5.1	294244	272024
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	5.1	294244	272024
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	5.1	7749	7070
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	5.1	315	315

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 $(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) \geq 0$	1018	5.2	311821	276121
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНКА И РОБЕ	1020	5.2.1	7683	2792
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	5.2.2	29982	23083
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	5.2.3	69881	56299
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	5.2.4	127333	119331
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	5.2.5	37504	30602
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	5.2.6	28618	27209
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	5.2.7	1775	1171
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	5.2.8	24411	21218
В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0					
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1030			3288
Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)					
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	5.3	221	254
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 придужених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037	5.3	221	254
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	5.3	7517	7655
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	5.3	2	1
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	5.4	264	222
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
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 придржаних правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562:	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	5.4	264	222
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		7476	7688
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	5.5	11522	9609
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	5.6	7512	12479
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	5.7	762	1054
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	5.8	1441	4806
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	5.9	1294	4354
	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	5.10	1294	4354
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	5.11	3923	2672
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	5.12	4325	77
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	5.13	1696	1759
	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

М.П.



Законски заступник

Бранко Савадек

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08099545

Шифра делатности 3600

ПИБ 101341282

Назив JAVNO PREDUZEĆE VODOVOD RUMA

Седиште Рума , Орловићева 66

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. 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		1696	1759
	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, неректната, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придржених 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 инструментата заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструментата заштите ризика (хединг) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		1696	1759
	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.

Законски заступник



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08099545

Шифра делатности 3600

ПИБ 101341282

Назив JAVNO PREDUZEĆE VODOVOD RUMA

Седиште Рума , Орловићева 66

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	323155.	296400
1. Продаја и примљени аванси	3002	318060	296400
2. Примљене камате из пословних активности	3003	4333	
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	762	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	292479	268180
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	142575	124424
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	125821	118060
3. Плаћене камате	3008	264	222
4. Порез на добитак	3009	2724	2880
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	21095	22594
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	30676	28220
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, неректнине, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одлив готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	39700	31628
1. Куповина акција и удела (нето одлив)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, неректнине, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	39700	31628
3. Остали финансијски пласмани (нето одлив)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	39700	31628

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
1. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	392	339
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	392	339
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	392	339
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	323155	296400
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	332571	300147
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	9416	3747
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	24284	26031
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	14868	24284

у _____
дана 20 године

М.П.

Законски заступник



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08099545

Шифра делатности 3600

ПИБ 101341282

Назив JAVNO PREDUZEĆE VODOVOD RUMA

Седиште Рума , Орловићева 66

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	Опис	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		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	666433	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 ($1a + 2a - 2b \geq 0$)	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1b - 2a + 2b \geq 0$)	4006	666433	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 ($3a + 4a - 4b \geq 0$)	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 4b \geq 0$)	4010	666433	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 године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6b \geq 0$)	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 6b \geq 0$)	4014	666433	4032		4050	

Редни број	Опис	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписанни а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој ____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
9	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна $(76 - 8a + 86) \geq 0$	4018	666433	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	294894	4073		4091	
2	б) потражни салдо рачуна:	4056		4074		4092	2934
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
3	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2b$) ≥ 0	4059	294894	4077		4095	
4	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1b - 2a + 2b$) ≥ 0	4060		4078		4096	2934
	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	5867
5	б) промет на потражној страни рачуна	4062	880	4080		4098	4692
	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4b$) ≥ 0	4063	294014	4081		4099	
6	б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 4b$) ≥ 0	4064		4082		4100	1759
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
7	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6b$) ≥ 0	4067	294014	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 6b$) ≥ 0	4068		4086		4104	1759

Редни Број	Опис	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	3518
	б) промет на потражној страни рачуна:	4070	528	4088		4106	3455
9	Станje на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4071	293486	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4072		4090		4108	1695

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330 Ревалоризационе резерве	АОП	331 Актуарски добици или губици	АОП	332 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		482	4145
	б) потражни салдо рачуна	4110	84271	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 ($1a + 2a - 26 \geq 0$)	4113		4131		482	4149
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1b - 2a + 26 \geq 0$)	4114	84271	4132			4150
4	Промене у претходној години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	287	4133			4151
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134			4152
5	Стање на крају претходне године 31.12.						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46 \geq 0$)	4117		4135		482	4153
	б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 46 \geq 0$)	4118	83984	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 ($5a + 6a - 66 \geq 0$)	4121		4139		482	4157
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 66 \geq 0$)	4122	83984	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
8	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Статије на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143	-482	4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б + 8б + 86) ≥ 0	4126	83984	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 придржених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
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 $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203	
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 $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	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 $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4176		4194		4212	

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

Редни број	Опис	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [$\Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) \geq 0$]	АОП	Губитак изнад капитала [$\Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) \geq 0$]
		АОП	337 Добици или губици по основу ХOB расположивих за продају				
1	2	15			16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	458262	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 ($1a + 2a - 26 \geq 0$)	4221		4237	458262	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26 \geq 0$)	4222					
4	Промене у претходној години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12.						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46 \geq 0$)	4225		4239	457680	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46 \geq 0$)	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 ($5a + 6a - 66 \geq 0$)	4229		4241	457680	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66 \geq 0$)	4230					

Редни број	Опис	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [$\Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15})] \geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала [$\Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15})] \geq 0$
		АОП	337 Добици или губици по основу ХOB расположивих за продају				
1	2	15			16		17
8	Промене у текућој години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	465	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12.						
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4233		4243	458145	4252	
	б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 86) \geq 0$	4234					
<p>У _____ дана <u>20</u> године М.П.</p> <p style="text-align: right;"><i>Законски заступник Стојан Ђорђевић</i></p>							

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



NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2019. GODINU

1. UVODNE NAPOMENE

JP "Vodovod" Ruma osnovano je od strane SO Ruma sa prioritetnom delatnošću proizvodnja vode i snabdevanje pitkom vodom gradjana i privrede, kao i sakupljanje, odvodjenje i prečišćavanje otpadnih voda na teritoriji opštine Ruma, šifra delatnosti 3600.

JP "Vodovod" obavlja i poslove održavanja i eksploracije vodovoda u Irigu i Vrdniku, vikend zoni od Iriga do Iriškog Venca, kao i objekte hotela na Iriškom Vencu, bolnice, Nacionalnog parka, RTS i Elektrovojvodine.

Preduzeće funkcioniše kao jedinstvena celina u okviru koje postoje RJ zajedničkih poslova, RJ Tehnička služba, RJ Proizvodnja i distribucija vode, RJ Održavanje i izgradnja, RJ Odvodjenje i prečišćavanje otpadnih voda.

Organi preduzeća su Nadzorni odbor i direktor. Lice ovlašćeno za zastupanje bez ograničenja je dipl.ing.maš. Stanić Slobodan, direktor. U toku 2018. godine Nadzorni odbor je održao 9 sednica. Preduzeće je na osnovu člana 7. Zakona o računovodstvu i (Sl. glasnik RS br. 62/2013), na osnovu podataka iz finansijskog izveštaja za 2019. godinu i na osnovu podataka o srednjem kursu evra koji je iznosio 117,5927 din razvrstano u srednje pravno lice.

Preduzeće je u 2019. godini poslovalo preko 5 tekućih računa i to u Vojvodjanskoj banci ad Novi Sad broj 325-9500600056474-87, Banci Intesa ad Beograd broj 160-193379-96, AIK banci ad Niš broj 105-82008-94 Poštanskoj štedionici ad Beograd broj 200-2388100101889-41, kod Uprave za trezor broj 840-863743-60.

Matični broj preduzeća je 08099545, poreski identifikacioni broj je 101341282. Prosečan broj zaposlenih radnika u 2019. godini iznosi 136.

2. OSNOV ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji za 2019. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Sl. glasnik 62/2013), Medjunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, Pravilnikom o uslovima i načinu javnog objavljivanja finansijskih izveštaja i vodjenju Registra finansijskih izveštaja (Sl. Glasnik broj 127/14), Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za preduzeća, zadruge i preduzetnike (Sl. glasnik RS br. 95/14), Pravilnikom o načinu i rokovima vršenja popisa i usklajivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem (Sl. Glasnik RS br. 118/13 i 137/14), Pravilnikom o sadžini i formi

obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica (Sl. Glasnik RS 95/14 i 144/14), Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama pravnog lica, kao i u skladu sa poreskim propisima, Zakonom o porezu na dobit pravnih lica (Sl. Glasnik RS 25/01...18/10, 68/14), i drugo.

Društvo vodi evidencije i sastavlja finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije i ostalom primenjivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu, velika pravna lica, pravna lica koja imaju obavezu sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja (matična pravna lica), javna društva, odnosno društva koja se pripremaju da postanu javna u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala Republike Srbije, nezavisno od veličine, za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima primenjuju Medjunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) čiji je prevod na srpski jezik objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

MRS, MSFI i tumačenja objavljeni do juna 2012. godine od strane Odbora za medjunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja računovodstvenih standarda su zvanično prevedeni rešenjem Ministarstva Finansija Republike Srbije o utvrđivanju prevoda Medjunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (broj rešenja 401-00-896/2014-16) i objavljeni u Službenom glasniku Republike Srbije broj 35 dana 27. marta 2014. godine.

Dana 21. novembra 2019. godine, a na osnovu Rešenja Ministarstva Finansija broj 401-00-4980/2019-16 utvrđen je prevod novih/revidiranih MSFI. Ovaj prevod MSFI je objavljen i u Službenom glasniku Republike Srbije broj 91/2019 od 25. decembra 2019.godine i primenjuju se prilikom pripreme finansijskih izveštaja za 2020. godinu. Shodno tome prilikom pripreme finansijskih izveštaja za 2019. godinu Društvo je primenilo MSFI i MRS objavljene od strane Odbora od juna 2012. godine.

Pored toga, priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa zahtevima Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014) i Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014 i 144/2014). Navedeni pravilnici koji regulišu prezentaciju finansijskih izveštaja imaju prvenstvo primene u odnosu na zahteve koje u tom pogledu definišu MSFI koji su objavljeni od strane Ministarstva finansija. Zbog gore navedenih odstupanja ovi finansijski izveštaji nisu u skladu sa MSFI.

3. PREGLED ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti preduzeća. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za porez na dodatu vrednost. Prihodi se priznaju kada se proizvod, voda, isporuči, odnosno u trenutku kada se usluga izvrši. Za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz redovnih aktivnosti preduzeća. U troškove spadaju troškovi direktnog materijala, troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi, zarade i ostali lični rashodi.

Kamate na kredite za nabavku nekretnina, postrojenja i opreme knjiže se na teret rashoda u periodu na koji se odnose. Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda. Troškovi održavanja i opravki osnovnih sredstava pokrivaju se iz prihoda obračunskog perioda u kome nastanu.

3.1. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su sredstva koja se mogu identifikovati kao nemonetarna i bez fizičkog obeležja.

Nematerijalna ulaganja su:

- ulaganje u razvoj
- ulaganje u koncesije, licence, patente i slična prava
- goodwill
- ostala nematerijalna ulaganja

Nematerijalno ulaganje početno se meri (priznaje) po nabavnoj ceni ili ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, nematerijalno ulaganje iskazuje se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvredjenja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja koja podležu amortizaciji vrši se primenom proporcionalnog metoda u roku od 5 godina osim, ulaganja čije je vreme utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima koji proističu iz ugovora.

Za nematerijalna ulaganja sa neograničenim vekom trajanja ne obračunava se amortizacija.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je nematerijalno ulaganje stavljen u upotrebu.
Osnovicu za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja umanjena za preostalu vrednost.

Preostala vrednost nematerijalnih ulaganja smatra se jednakom nuli, osim kada:

1. postoji ugovorna obaveza trećeg lica da otkupi nematerijalno sredstvo na kraju njegovog preostalog veka trajanja ili
2. za to nematerijalno sredstvo, odnosno ulaganje postoji aktivno tržište na kojem se može odrediti preostala vrednost i to tržište će trajati i na kraju veka tog nematerijalnog sredstva, odnosno ulaganja

Naknadni izdatak koji se odnosi na nematerijalno ulaganje nakon njegove nabavke ili završetka uvećava vrednost nematerijalnog ulaganja ako ispunjava uslove da se prizna kao stalno sredstvo, tj. ako je vek trajanja duži od godinu dana i ako je vrednost naknadnog izdatka viša od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Naknadni izdatak koji ne zadovoljava prethodne uslove iskazuje se kao trošak poslovanja u periodu u kojem je nastao. Ulaganja u istraživanja i razvoj iskazuju se kao rashod perioda.

Izdaci vezani za održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak perioda kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše preduzeće i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaje se kao nematerijalno ulaganje.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe. Koristan vek upotrebe je pet godina.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su stalna sredstva čijom upotrebom se ostvaruju buduće ekonomске koristi. To su zemljište, zgrade, postrojenja i mašine, transportna sredstva, nameštaj, alat i inventar i kancelarijska oprema.

U ova sredstva razvrstava se i alat i inventar čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Na osnovu Izmena i dopuna Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama kao nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se i podležu amortizaciji materijalna sredstva koja ispunjavaju uslove za priznavanje propisane MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana ili pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke sredstava je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje kao stalno sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog pravobitno procenjenog standardnog učinka (produžavanje korisnog veka trajanja, povećanje kapaciteta, unapredjenje kvaliteta proizvoda po osnovu izvršene nadgradnje mašinskih delova, uvodjenje novih proizvodnih procesa, kojima se smanjuju troškovi poslovanja i dr.).

Troškovi servisiranja, tehničkog održavanja, manje popravke ne povećavaju vrednost sredstva već predstavljaju rashod perioda.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po fer vrednosti.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otudjivanja ili kada je sredstvo trajno povućeno iz upotrebe i kada se od njegovog otudjenja ne očekuju nikakve buduće ekonomске koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otudjenja nekretnina, postrojenja i opreme utvrđuju se kao razlika izmedju procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstava i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

Ulaganja na tirdjim osnovnim sredstvima radi obavljanja delatnosti priznaju se i iskazuju na posebnom računu kao osnovna sredstva pod uslovom da su ispunjeni uslovi za priznavanje.

Biološka sredstva preduzeća su osnovno stado, šume i višegodišnji zasadi. Biološko sredstvo se meri prilikom početnog priznavanja, kao i na svaki datum bilansa stanja, po poštenoj vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje.

Za biološka sredstva ne vrši se obračun amortizacije.

3.3. Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava

Osnovicu za amortizaciju nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku njihove preostale vrednosti.

Preostala vrednost nematerijalnih ulaganja smatra se jednakom nuli, osim kada:

1. postoji ugovorna obaveza trećeg lica da otkupi to sredstvo na kraju njegovog preostalog veka trajanja ili
2. za to sredstvo postoji aktivno tržište na kojem se može odrediti preostala vrednost i da će to tržište postojati i na kraju veka tog sredstva.

Nematerijalna ulaganja otpisuju se putem proporcionalne stope amortizacije u roku od pet godina, osim ulaganja čije je vreme korišćenja utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima koji proističu iz ugovora.

Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku preostale vrednosti sredstava. Ako je preostala vrednost beznačajna smatra se da je jednaka nuli, a kada je značajna, procenjuje se na dan sticanja i na dan svake naknadne revalorizacije vrši se nova procena preostale vrednosti sredstva.

Nekretnine, postrojenja i oprema otpisuju se na teret rashoda putem amortizacije.

Iznos nekretnina, postrojenja i opreme otpisuje se sistematski tokom njihovog korisnog veka trajanja primenom proporcionalne stope amortizacije, na osnovicu utvrđenu za svako sredstvo posebno.

Metod obračuna amortizacije koji se primenjuje na nekretnine, postrojenja i opremu preispituje se periodično i ukoliko je došlo do značajne promene u očekivanom obrascu trošenja ekonomskoj koristi od tih sredstava, metod se menja tako da odražava taj izmenjeni način. Kada je takva promena metoda obračuna amortizacije neophodna, onda se ona računovodstveno obuhvata kao promena računovodstvene procene, a obračunati troškovi amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je nekretnina, postrojenje ili oprema stavljena u upotrebu.

Stope amortizacije utvrđuju se na osnovu procenjenog korisnog veka trajanja svakog pojedinačnog sredstva.

Izmenama i dopunama Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama, korisni vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme u okviru grupe 022 gradjevinski objekti je sledeći:

- vodovodna mreža – 40 godina
- bunari - 40 godina
- objekti kanalizacije – 40 godina
- ostali gradjevinski objekti od 10 do 40 godina

Korisni vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme u okviru grupe 023 je sledeći

- mašine i oprema – 8 godina
- gradjevinska mehanizacija – 8 godina
- oprema za PTT saobraćaj – 10 godina
- oprema za drumski saobraćaj – 8 godina
- merni i kontrolni aparati – 8 godina
- specijalni alati – 8 godina
- oprema za obavljanje kancelarijskih poslova – 5 godina
- kancelarijski nameštaj – 10 godina

Na osnovu procenjenog veka trajanja gore pomenutih nekretnina, postrojenja i opreme utvrđuju se sledeće stope amortizacije:

- vodovodna mreža – 2,5%
- bunari -2,5%
- fekalna kanalizacija – 2,5%
- mašine i oprema – 8%
- gradjevinska mehanizacija -8%
- oprema za PTT saobraćaj – 10%
- oprema za drumski saobraćaj – 12,50%
- merni i kontrolni aparati - 12,50%
- specijalni aparati – 12,50%

- oprema za obavljanje kancelarijskih poslova – 20%
- kancelarijski nameštaj – 10%

Korisni vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme u okviru grupe 022 gradjevinski objekti koji su u prethodnom periodu bili amortizovani, a dalje se koriste je sledeći:

- vodovodna mreža -10 godina
- bunari – 10 godina
- objekti fekalne kanalizacije – 10 godina
- montažne zgrade i putevi – 10 godina

Korisni vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme u okviru grupe 023 je sledeći:

- mašine i oprema – od 5 do 8 godina

Na osnovu procenjenog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme utvrđuju se sledeće stope amortizacije

- vodovodna mreža – 10%
- bunari – 10%
- fekalna kanalizacija – 10%
- mašine i oprema – 12,50-20%

Za potrebe poreskog bilansa sastavlja se poseban obračun amortizacije na način koji je propisan Zakonom o porezu na dobit i podzakonskim aktima donetim na osnovu ovlašćenja iz tog zakona.

Amortizacija ulaganja na tujim osnovnim sredstvima vrši se na osnovu procenjenog veka korišćenja koji je utvrđen ugovorom sa vlasnikom tih sredstava.

3.4. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročne finansijske plasmane čine učešća u kapitalu drugih pravnih lica, dugoročni krediti i dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoј nabavnoј vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Posle početnog priznavanja, finansijska sredstva mere se po njihovim poštenim vrednostima, bez bilo kakvog umanjivanja u transakcione troškove koje može načiniti prilikom prodaje ili drugog otudjenja.

Na dan bilansa plasmani se procenjuju prema nadoknadivoj vrednosti i vrši umanjenje ako je nadoknadiva vrednost niža od nabavne.

3.5. Zalihe materijala

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara koji se nabavljuju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara koji je proizведен kao sopstveni učinak preduzeća mere po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti ako je ona niža.

Troškovi nabavke obuhvataju fakturnu vrednost i direktne zavisne troškove nabavke, a trgovački popusti i rabati umanjuju fakturnu cenu.

Direktnim zavisnim troškovima nabavke smatraju se

- carine i druge uvozne dažbine,
- troškovi prevoza do sopstvenog skladišta, uključujući i prevoz sopstvenim sredstvima po ceni koštanja prevoza koja ne može biti veća od tržišne vrednosti
- špeditorske i posredničke usluge i drugi troškovi koji nastaju da bi se zalihe smestile u određeno skladište.

Alat i inventar čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke manja od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike razvrstava se u zalihe materijala.

Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Utvrđivanje ponderisane prosečne cene vrši se posle svakog novog ulaza materijala.

Smanjenje vrednosti zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara i robe vrši se kada se utvrdi da je došlo do gubljenja kvaliteta, odnosno kada je neto prodajna cena niža od nabavne vrednosti ili cene koštanja.

3.6. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca, zavisnih i povezanih pravnih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga. Pri početnom priznavanju potraživanja se vrednuju u iznosu prodajne vrednosti proizvoda, umanjeno za ugovoren i znos popusta i rabata, a uvećano za obračun poreza.

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture.

Potraživanja za koja se naknadnom procenom utvrdi da postoji rizik naplate (neizvesna naplata) otpisuju se indirektno na teret rashoda. Direktan otpis na teret rashoda vrši se u slučaju kada postoje uverljivi dokazi da se potraživanje ne može ne može naplatiti.

Kratkoročne plasmane čine krediti, hartije od vrednosti i ostali kratkoročni plasmani sa rokom dospeća do godinu dana.

Ako postoji verovatnoća da se dati krediti ili hartije od vrednosti ne mogu naplatiti prema ugovorenim uslovima, nastaje gubitak zbog umanjenja vrednosti (obezvredjivanje).

Na teret rashoda priznaje se direktni otpis vrednosti pojedinačnih potraživanja, osim potraživanja za ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja od lica kojima se istovremeno duguje, pod uslovom:

1. da se nesumnjivo dokaže da su ta potraživanja prethodno bila uključena u prihode obveznika
2. da je to potraživanje u knjigama poreskog obveznika otpisano kao nenaplativo
3. da poreski obveznik pruži dokaze o neuspeloj naplati tih potraživanja sudskim putem

Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca na predlog Komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Nadzorni odbor preduzeća.

Izmenama i dopunama Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama del. Broj 135 od 31.01.2017. godine, a na osnovu člana 24. stav 8, indirektni otpis, odnosno ispravka vrednosti potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda preko računa ispravke vrednosti vrši se kod potraživanja od kupaca kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo godinu dana.

Sva otpisana, ispravljena i druga potraživanja koja su priznata kao rashod, a koja se kasnije naplate, u momentu naplate ulaze u prihode poreskog obveznika.

Odluku o indirektnom otpisu potraživanja, odnosno umanjenju vrednosti kratkoročnih plasmana donosi direktor preduzeća.

3.7. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju novac u blagajni, novčana sredstva na tekućim računima kod banaka.

3.8. Obaveze

Obavezama se smatraju dugoročne obaveze (dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze), kratkoročne finansijske obaveze (kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana, od dana činidbe, odnosno od dana godišnjeg bilansa.

Dugoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja.

Prilikom početnog priznavanja finansijske obaveze mere se po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je primljena za nju.

Nakon početnog priznavanja, finansijske obaveze se mere po amortizovanoj vrednosti, osim obaveze koje drži radi trgovanja.

Smanjenje obaveza po osnovu zakona, vanparničnog poravnjanja i sl. vrši se direktnim otpisivanjem.

Obaveze u stranoj valuti, kao i obaveze sa valutnom klauzulom, procenjuju se na dan sastavljanja finansijskih izveštaja po srednjem kursu strane valute na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Razlike koje se tom prilikom obračunaju obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

3.9. Dugoročna rezervisanja

Rezervisanje je obaveza sa neizvesnim rokom dospeća i iznosom.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada: a) preduzeće ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog dogadjaja, b) je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomski koristi biti potreban za izmirenje obaveza, i c) iznos obaveza može pouzdano da se proceni. Ukoliko ovi uslovi nisu ispunjeni rezervisanje se ne priznaje.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Rezervisanja se razlikuju od drugih obaveza kao što su obaveze prema dobavljačima i obračunate obaveze, jer je kod njih prisutna neizvesnost u pogledu roka nastanka ili iznosa budućih izdataka koji su potrebni za izmirenje.

Merenje rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja. Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdataka potrebnog za izmirenje obaveza, primenom diskontne stope koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizike povezane sa obavezom. Povećanje rezervisanja zbog isteka vremena iskazuje se kao trošak kamate.

Rezervisanje se ispituje na dan svakog bilansa stanja i koriguju tako da odražavaju najbolju sadašnju procenu. Ako više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomiske koristi biti potreban za izmirenje obaveze, rezervisanje se ukida.

3.10. Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti preduzeća i dobitke. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacije i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Prihodi se iskazuju po fer vrednosti primljenog iznosa sredstava ili potraživanja po osnovu prodaje proizvoda i usluga u toku uobičajenog poslovnog ciklusa. Prihod se iskazuje umanjen za PDV, popuste, rabate i vrednost vraćenih proizvoda.

Prihodi se priznaju u trenutku kada se proizvod isporuči kupcu, odnosno kada su svi rizici i koristi po osnovu isporučenih dobara preneti na kupca, i kada se njegov iznos može pouzdano utvrditi.

Prihodi od usluga priznaju se kada je usluga izvršena. Za usluge koje se vrše u dužem periodu, prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla.

Prihodi po osnovu kamata iskazuju se uz primenu efektivne kamatne stope na vremenski proporcionalnoj osnovi. Prihodi po osnovu kamate uključuju i prihode od zateznih kamata na zakasnela plaćanja, obračunatih primenom propisane stope zatezne kamate.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz redovnih aktivnosti preduzeća i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća uključuju rashode direktnog materijala i robe i druge poslovne rashode, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizaciju, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi pravnog lica nezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lčni rashodi, nezavisno od momenta plaćanja.

Gubici predstavljaju smanjenje ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda.

Gubici uključuju, na primer, one koji su posledica katastrofa, kao što su požar i poplava, ali i one koji su proizašli iz prodaje dugoročnih sredstava.

Rashodi se priznaju u periodu u kome su nastali i direktno se povezuju sa nastalim prihodima.

3.11 . Devizni kursevi

Zvanični srednji kurs evra na dan 31.12.2019. za preračunavanje u dinarsku protivvrednost iznosi 117,5927 din.

4. BILANS STANJA

AKTIVA

4.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja na dan 31.12.2019. godine iznose 19.406 hilj din i odnose se na:

o p i s	2019.	2018.
Koncesije, patenti, softver i ostala prava	56	56
Ostala nematerijalna ulaganja	4.602	4.602
Ispravka vrednosti nematerijalne imovine	(3.498)	(3.117)
Svega	1.160	1.541
Ostala nematerijalna imovina - zemljište	18.246	18.246
Nematerijalna ulaganja u pripremi		
U k u p n o	19.406	19.787

Ostala nematerijalna ulaganja iskazana na dan 31.12.2019. godine u iznosu 1.103 hilj din, odnose se u najvećoj meri na integrisani informacioni sistem. Na ostala nematerijalna ulaganja obračunata je amortizacija 20%.

Na računu nematerijalne imovine – zemljište evidentirana je vrednost u iznosu od 18.246 hilj din po osnovu prava korišćenja na gradskom gradjevinskom zemljištu, ukupne površine od 5ha 60a 35m2 na lokaciji Borkovac, prema podacima iz lista nepokretnosti br.12748 k.o. Ruma.

4.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Op i s	2019.	2018.
Poljoprivredno zemljište	329	329
Gradjevinski objekti	353.292	362.928
Postrojenja i oprema	64.197	65.289
Ostale nekretnine, postroj. i oprema	70	70
Nekretnine, postr. i oprema u	71.276	62.794

pripremi		
Ulaganja na tujim nekretninama	465	558
U k u p n o	489.629	491.968

4.2.1 zemljište

Na računu zemljišta, evidentirano je poljoprivredno zemljište u vrednosti 329 hilj din, ukupne površine od 27a 4m² potes Cerje, odvojeno od knjigovodstvene vrednosti gradjevinskih objekta. Zemljište se nalazi u državnoj svojini, a preduzeće ima pravo korišćenja.

4.2.2. gradjevinski objekti

Struktura gradjevinskih objekata koji su iskazani na dan 31.12.2019. godine po sadašnjoj vrednosti u iznosu od 353.292 je sledeća:

Opis	2019. godina
Gradjevinski objekti	132.290
Putevi koji nisu kategorisani	3.251
Zgrade od tvrdog materijala	40.531
Montažne zgrade	870
Objekti kanalizacije	141.996
Objekti za prečišćavanje otpadnih voda	4.703
Objekti rasvete	8
Vodovodni priključci	29.643
ukupno	353.292

U 2019. godini promene na nekretninama, postrojenjima i opremi odnose se na sledeće:	zemljište	Gradjevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Nekretnine postrojenja i oprema u pripremi	Ulaganja na tujim nekretninama postrojenjima i opremi	ukupno
Nabavna vrednost							
Stanje 01.01.2019.	329	759.608	102.506	81	62.794	930	926.248
Godine							
Nove nabavke u		4.093	9.211		21.445		34.749

toku godine							
PROCENA UVEĆANJE							
PROCENA SMANJENJE							
Prenos sa osnovnih sredstava pripremi	u		4.271			(12.963)	(8.692)
Otudjivanje i rashodovanje toku godine	u			(839)			(839)
Stanje 31.12.2019.	329	767.972	110.878	81	71.276	930	951.466
Ispравка vrednosti							
Stanje 01.01.2019. godine		396.680	37.217	11		372	434.280
Amortizacija za 2018. godinu		18.000	10.143			93	28.236
PROCENA UVEĆANJE							
PROCENA SMANJENJE							
Otudjivanje i rashodovanje			(679)				(679)
Stanje 31.12.2019.		414.680	46.681	11		465	461.837
Sadašnja vrednost 31.12.2019.	329	353.292	64.197	70	71.276	465	489.629
Sadašnja vrednost 31.12.2018.	329	362.928	65.289	70	62.794	558	491.968

Povećanje vrednosti na računu, nekretnina, postrojenja i opreme odnosi se na:

- nove nabavke opreme, na gradj.objektima i objektima u pripremi u iznosu 34.749 hilj din.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u 2019. godini u iznosu od 28.618 hilj din priznata je kao rashod perioda i uključena je u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

4.2.3. Osnovna sredstva u pripremi u iznosu od 71.276 hilj din obuhvataju:

O p i s	Početno stanje	povećanja	Prenos na osnovna sred.	Saldo 31.12.2019
rezervoar Borkovac	177			177
Prečistač Krušedol	247			247
Prnjavor				
Bunar IEB-10/2015	4.320	1.980		6.300
Bunar malorad. špic	76			76
Bunar Hrtkovci	225	347		572
Bunar Grabovci	8.278			8.278
Bunar Hrtkovci stari	711			711
Bunari repar	1.934			1.934
bunar Klenak	1.616			1.616
bunar Irig	1.283			1.283
Bunar 2 Irig	781	684		1.465
Vodovodna mreža Rikov mlin	2.081	1.655	3.736	0
bunar Dobrinici	315			315
bunar IEB-11/2015	7.476			7.476
bunar IEB-13/2015	14.277			14.277
Bunar IEB-14/2017	113			113
bunar Borkovac	1.264			1.264
Crpna stanica Borkovac	1.368			1.368
Bunar Rumska petlja		1.721		1.721
Kanalizacija Rikov mlin		3.595		3.595
Upravna zgrada		302		302
UPOV	18.186			18.186
U k u p n o	62.794	21.445	12.963	71.276

Crpna stanica Borkovac nalazi se u Rumi ul. Orlovićeva bb, predmet ovog projekta bi bio deo crpne stanice koji pripada podsistemu Irig-Vrdnik. Rekonstruisani objekat crpne stanice će znatno ublažiti probleme vodosnabdevanja potrošača u Opštini Irig.

Uredaj za prečišćavanje otpadnih voda UPOV ne radi poslednjih 15 godina usled tehničke i vremenske zastarelosti i uništenosti hidromašinske opreme. Izvedeni su gradjevinski radovi na biaeracionom bazenu i taložniku. Predstoji nastavak radova na sanaciji gradjevinskog dela ostalih objekata, ugradnja hidromašinske opreme i elektro radovi. Stavljanje ovog uredjaja u funkciju prioritet je preduzeća, ali njegova realizacija zavisi od obezbedjenja finansijskih sredstava.

4.2.4. Ulaganja na tujim nekretninama, postrojenjima i opremi u iznosu od 465 hilj din odnose se na ulaganja koja su vršena na lokalu za blagajnu. Na ova ulaganja je obračunata amortizacije 10%.

4.3. BIOLOŠKA SREDSTVA

Biološka sredstva na dan 31.12.2019. godine iznose 15 hilj. din.

O p i s	2019.	2018.
Osnovno stado	15	15
Ukupno	15	15

4.4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2019. godine iznose 166 hilj. din i odnose se na:

o p i s	2019.	2018.
Učešća u kapitalu drugih prav. lica	166	166
Ostali dugoročni plasmani		
U k u p n o	166	166

Učešća u kapitalu drugih pravnih lica odnose se na vlasništvo nad akcijama Vojvodjanske banke ad Novi Sad.

4.5. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

opis	2019.	2018.
Odložena poreska sred.	-	-
U k u p n o		

4.6. OBRTNU IMOVINU u iznosu od hilj din čine:

opis	2019.	2018.
Zalihe	15.403	16.298
Potraživanja po osnovu prodaje	114.518	105.596
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Ostala potraživanja	20.964	18.209

Kratkoročni finansijski plasmani		
Gotovinski ekvivalenti	14.868	24.284
Porez na dodatu vrednost	1.102	828
Aktivna vremenska razgraničenja	1.478	625
Ukupno	168.333	165.840

4.7. ZALIHE

Zalihe na dan 31.12.2019. iznose 15.403 hilj din i imaju sledeću strukturu:

o p i s	2019.	2018.
Materijal	13.068	14.202
Dati avansi	3.593	3.354
Ispravka vrednosti datih avansa	(1.258)	(1.258)
U k u p n o	15.403	16.298

Veća potraživanja po osnovu datih avansa odnose se na sledeća pravna lica: Tehnološko metalruški fakultet Beograd u iznosu od 1.241 hilj din za izradu LEAP po ugovoru 914/2008, Hidrogeokoinženjering 770 hilj din po ugovoru 1513/2017 i 51/2016, Izvršitelj Maričić po zaključcima za tužbe individualnih potrošača iznos od 293 hilj din.

Aca profesional 163 hilj din po ugovoru broj 1416 od 11.09.2019. za obavljanje revizije finansijskih izveštaja za 2019. godinu

Tehnoidrosfera 176 hilj din po ugovoru broj 2035 od 29.09.2017., Vaira Maribor 488 hilj din po ugovoru broj 231 od 21.02.2019., ostali dobavljači 445 hilj din.

Po preporuci Državne revizorske institucije predužeće je uputilo Tehnološkometalurškom fakultetu zahtev za raskid ugovora i povrat avansa. S obzirom da nije bilo odgovora Komisija za popis, prilikom popisa 2016. godine je dala predlog da se avans u iznosu 1.241 hilj din indirektno otpiše preko ispravke vrednosti, jer je izvršenje ove usluge postalo sporno.

Struktura materijala je sledeća:

o p i s	2019.	2018.
Materijal	10.919	12.033
Rezervni delovi	232	316
Sit. inventar, HTZ oprema i auto gume	1.917	1.853
U k u p n o	13.068	14.202

4.7.1. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Potraživanja po osnovu prodaje imaju sledeću strukturu:

O p i s	2019.	2018.
Kupci u zemlji	165.997	165.782
Ispravka vred. potraživanja	51.479	60.186
U k u p n o	114.518	105.596

Potraživanja po osnovu prodaje na dan 31.12.2019. godine odnose se na:

o p i s	2019.	2018.
Potraživanja po osnovu prodaje od kupaca u zemlji – pravna lica	59.300	55.585
Potraživanja od kupaca u zemlji – pravna lica utužena	10.157	13.170
Svega:	69.457	68.755
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca – pravna lica	(21.198)	(24.213)
Svega:	48.259	44.542
Potraživanja od kupaca u zemlji – fizička lica	81.674	78.887
Potraživanja od kupaca u zemlji – fizička lica utužena	14.866	18.140
Svega:	96.540	97.027
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca – fizička lica	(30.281)	(35.973)
Svega	66.259	61.054
U k u p n o	114.518	105.596

Potraživanja od kupaca u zemlji odnose se na fakturisanu realizaciju potrošačima za utrošenu vodu, za odvodjenje otpadnih voda tj. kanalizaciju, za naknadu za korišćenje vodoprivrednih objekata, za održavanje vodomera, za usluge izvršene na vodovodnoj i kanalizacionoj mreži, za usluge priključenja na vodovodnu i kanalizacionu mrežu.

Isporuka i obračun naknade vode i kanalizacije vrši se u skladu sa Zakonom o komunalnim delatnostima (Sl. Glasnik RS 14/2009 i 22/2011), Odlukom o vodovodu na teritoriji opštine Ruma (Sl. List opštine Srema, broj 14/1998 i 26/2003) i važećih cenovnika.

Potraživanja od kupaca u zemlji – pravna lica i preduzetnici

Potraživanja od kupaca u zemlji – pravna lica i preduzetnici u iznosu od 48.259 hilj din, najvećim delom se odnose na potraživanja od sledećih kupaca

Naziv	iznos
Opština Ruma	8.825
Opština Irig Fond	2.787

Opština Irig	7.162
Elit lux Ruma	856
Iteko parners	1.314
Sremput Ruma	1.229
CG Foods Europe Ruma	1.196
FK Radnički Iig	1.603
FK Rudar Vrdnik	1.797
Ustanova sportski centar	1.297
Hutchinson	1.116
Trelleborg	1.430
Al Dahra	664
ukupno	31.276
Ostali kupci – pravna lica i preduzetnici	25.043
svega	59.300
Kupci privreda – utuženi	10.157
Svega:	69.457
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(21.198)
Pravna lica	
U k u p n o	48.259

Usaglašavanje finansijskih plasmana i potraživanja sa dužnicima, odnosno obaveza sa poveriocima, vrši se jednom godišnje sa stanjem na dan 30. novembra tekuće godine, dostavljanjem u pismenom obliku podataka o stanju potraživanja i obaveza na taj dan.

Vraćena neusaglašena su sledeća potraživanja:

Redni broj	Naziv kupca	Naš saldo	Njihov saldo	Ukupna neusaglašenost
1.	BB elektronik	153	1	152
2.	Opština Ruma	9.052	2.691	6.361
	U k u p n o	9.205	2.690	6.513

Neusaglašenost sa Opštinom Ruma je iz ranijih perioda i odnosi se najvećim delom na fakturu broj 80267 iz 2013. godine.

U toku 2019. godine tuženo je 8 privrednih potrošača u iznosu od 4.807 hilj din. Tuženi su „Brdjoni“ Ruma, „Beopek“ Ruma ZTR Novevski, UR The Jam, Kafe bar Laki, AMK Ruma, Begej hat Beograd, Garanti metali Beograd. Potraživanja od „Borovicatransport“ Ruma i „Dinokom“ Ruma su prijavljena u stečaj u iznosu od 299 hilj din

Potraživanja od kupaca u zemlji – fizička lica

Potraživanja od kupaca u zemlji- fizička lica na dan 31.12.2019. iskazana su u iznosu od 96.540 hilj din, a obuhvataju potraživanja od kupaca za isporučenu vodu u iznosu od

58.220 hilj din , potraživanja od fizičkih lica za usluge izrade vodovodnih i kanalizacionih priključaka u iznosu od 420 hilj din, potraživanja od tuženih fizičkih lica 14.866 hilj din, potraživanja od kupaca fizička lica-reprogrami 23.034 hilj din.
Od ukupno iskazanih potraživanja od kupaca – fizičkih lica, nenaplaćena potraživanja starija od godinu dana iznose 15.415 hilj din, za koje je izvršena ispravka vrednosti.

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji u toku 2019. godine odnose se na:

Opis	Pravna lica i preduzetnici	Fizička lica	ukupno
Stanje na dan 01.01.2019.	24.213	35.973	60.186
Povećanje ispravke vrednosti na teret rashoda	4.993	2.519	7.512
Naplaćena otpisana potraživanja u korist prihoda	(2.541)	(8.981)	(11.522)
Direktan otpis po osnovu isknjiženja	(5.467)	770	(4.697)
Stanje na dan 31.12.2019.	21.198	30.281	51.479

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2019. iskazana je u iznosu od 51.479 hilj din , od čega se na ispravku vrednosti potraživanja od kupaca – pravna lica odnosi 21.198 hilj din i ispravku vrednosti potraživanja od kupaca – fizička lica odnosi 30.281 hilj din.

Preduzeće je u toku 2019. godine izvršilo ispravku vrednosti potraživanja od kupaca na teret rashoda u ukupnom iznosu od 7.512 hilj din.

Izvršena je i naplata ranije otpisanih potraživanja u ukupnom iznosu od 11.522 hilj din.

Nova obezvrednjena na ispravci vrednosti potraživanja odnose se na nove tužbe individualnih i stambenih potrošača i privrede, i na indirektan otpis individualnih i privrednih potrošača.

Na dan 31.12.2018. godine preduzeće je u skladu sa MRS 39 izvršilo procenu i ustanovilo da je kod individualnih potrošača nenaplativo 7.614 hilj din i kod privrede 1.247 hilj din.

Potraživanja koja su obezvredjena u prethodnim periodima, praćena su i naplaćena u toku 2019. god, kod individualnih potrošača u vrednosti 4.323 hilj din, kod privrede 1.444 hilj din. Ova naplaćena potraživanja knjižena su stavom 2090/6850. Potraživanja koja su obezvredjena, odnosno ispravljena na dan 31.12.2019. praćena su do dana 16.06.2020. godine i za iznos naplaćenih potraživanja ispravka vrednosti je umanjena stavom storno 585/209.

4.8. DRUGA POTRAŽIVANJA imaju sledeću strukturu:

o p i s	2019.	2018.
Potraživanja za kamatu	16.769	13.585
Potraživanja od zaposlenih	982	2.534
Potraživanja od Tuteković za manjak u magacinu	6.918	6.918
Potraživanja po osnovu pretplać poreza na dobit		
Potraživanja po osnovu pretp. poreza	171	171
Potraživanja od državnih organa	3.042	1.919
Potraživanja za reprograme		
Ostala potraživanja		
Ispravka vred.drugih potr.	(6.918)	(6.918)
	20.964	18.209

Potraživanja za kamatu odnose se na potraživanja za obračunatu zateznu kamatu privrednim subjektima.

Potraživanja od državnih organa odnose se na isplaćeno bolovanje preko 30 dana, i porodiljsko bolovanje.

Potraživanje od zaposlenih u iznosu od 982 hilj din odnose se : na potraživanje od radnika na ime isplaćenog zajma za nabavku ogreva, zimnice i udžbenika koji se vraća u osam rata u iznosu od 213 hilj din, na potraživanja zaposlenih za utrošenu vodu u iznosu od 732 hilj din, na ostala potraživanja od radnika 37 hilj din.

Potraživanje u iznosu od 6.918 odnosi se na potraživanje od bivšeg zaposlenog magacionera za manjak u magacinu koji je konstatovan prilikom vanrednog popisa na dan 30.04.2014. godine. Ukupan manjak je iznosio 5.765 hilj din na koji je plaćen PDV u iznosu od 1.153 hilj din. Protiv magacionera je podneta krivična prijava. S obzirom da potraživanje nije naplaćeno u periodu dužem od godinu dana i postoji verovatna neneplativost, direktor preduzeća je doneo odluku na dan 31.12.2015. god. da se ovo potraživanje indirektno otpiše preko ispravke vrednosti.

4.10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina na dan 31.12.2019. godine iznose 14.868 hilj. din i imaju sledeću strukturu:

O p i s	2019.	2018.

Hartije od vrednosti		-
Tekući računi	14.868	24.284
Ostala novčana sredstva		
U k u p n o	14.868	24.284

Preduzeće je izvršilo popis gotovine i gotovinskih elemenata sa stanjem na dan 31.12.2019. godine i uskladilo knjigovodstveno stanje sa stvarnim stanjem.

Stanje na tekućem poslovnom računu na dan 31.12.2019. godine u iznosu od 14.868 hilj din čine novčana sredstva na namenskom računu i tekućim računima kod sledećih banaka:

naziv	Iznos
Uprava za trezor – budžetski račun	2.038
Vojvodjanska banka ad Novi Sad	1.644
AIK banka ad Niš	4.014
Banka Intesa ad Beograd	3.208
Banka Poštanska štedionica ad Beograd	3.853
Banka poštanska štedionica ad Beograd	7
Vojvodjanska banka – bolovanje	46
Vojvodjanska banka – javni radovi	44
Pos terminal	14
U k u p n o	14.868

Preduzeće je usaglasilo sa bankama salda na tekućim računima na dan 31.12.2019. god. Na položena novčana sredstva kod Vojvodjanske banke ad Novi Sad (Aneks ugovora 1388 od 05.07.2016.) obračunava se efektivna kamatna stopa u iznosu od 2% godišnje. Kamata se obračunava poslednjeg radnog dana u mesecu.

Sa bankom Poštanska štedionica ad Beograd sklopljen je Ugovor o deponovanju sredstava po vidjenju(1706 od 24.09.2019.), po kome banka na prosečan iznos sredstava na računu plaća kamatu na iznos do 10.000 hilj din 0,7% na godišnjem nivou i na iznos preko 10.000 hilj din 1,10%

Obračun i plaćanje kamate se vrši mesečno i ova sredstva su uključena u prihode od kamata.

4.11. POREZ NA DODATU VREDNOST

Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama ima sledeću strukturu:

O p i s	2019.	2018.
PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi 20%	1.098	824
PDV u primljenim fakturama po posebnoj stopi 10%	4	4
Potraživanja za više plaćen		

PDV		
U k u p n o	1.102	828

Porez na dodatu vrednost u iznosu od 1.102 hilj din odnosi se na iskazani PDV po primljenim fakturama za mesec decembar 2019. godine, a koji je evidentiran u poreskoj prijavi za mesec januar 2020. godine.

4.12. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja na dan 31.12.2019. iznose 1.478 hilj din i čine ih razgraničeni troškovi po osnovu premija osiguranja, po računima osiguravajućeg društva Dunav osiguranja Beograd i unapred plaćeni troškovi praćena vozila, održavanja video nadzora i sistema evidencije radnog vremena i zakupa zemljišta.

O p i s	2019.	2018.
Unapred plaćene premije osiguranja	722	174
Unapred plaćeni troš. praćenja vozila	414	451
Unapred plaćeni troš. video nadzor	62	
Unapred plaćeni troškovi eviden. rad. vremena	125	
Unapred plaćeni troš. zakup zemljišta	155	
U k u p n o	1.478	625

4.13. VANBILANSNA AKTIVA

Vanbilansna aktiva u iznosu 99.910 hilj din odnosi se na Postrojenje za prečišćavanje otpadnih voda u Rumi u ulici Industrijskoj na kat. parceli broj 3883/29 koje je u javnoj svojini Opštine Ruma, opisano u listu nepokretnosti broj 12505 ko Ruma. Rešenjem Skupštine opštine Ruma broj 06-22-2-2019-III od 17.05.2019. godine, JP „Vodovod“ Ruma je dobilo na upravljanje i korišćenje postrojenje za prečišćavanje otpadnih voda.

P A S I V A

4.14. K A P I T A L

Osnovni kapital iskazan je u iznosu od 666.433 hilj din, a čine ga:

O p i s	2019.	2018.
Osnovni kapital		
Državni kapital	45.295	45.295
Ostali kapital	621.138	621.138
svega	666.433	666.433
Revalorizacione rezerve	83.984	83.984
svega	83.984	83.984
Nerealizovani gubici po osnovu HOV	(482)	(482)
svega	(482)	(482)
Nerasporedjena dobit ranijih godina		
Nerasporedjena dobit tekuće godine	1.696	1.759
svega	1.696	1.759
Gubitak		
Gubitak ranijih godina	(293.486)	(294.014)
Gubitak tekuće godine		
svega	(293.486)	(294.014)
U k u p n o	458.145	457.680

Po preporuci revizije u 2017. god. Preduzeće je izvršilo usklajivanje sa kapitalom u Agenciji za privredne registre, na taj način što je deo sa državnog kapitala u iznosu od 620.929 hilj din prenet na ostali kapital stavom 30301/30900. Vrednost državnog kapitala je 45.295 hilj din

4.14.1. Revalorizacione rezerve na dan 31.12.2019. godine iznose 83.984 hilj din

O p i s	2019.	2018.
Revalorizacione rezerve	83.984	83.984
ukupno	83.984	83.984

4.14.2. Nerealizovani gubici na dan 31.12.2019. god iznose:

O p i s	2019.	2018.
Nerealizovani gubici	482	482
U k u p n o	482	482

4.14.3. Nerasporedjeni dobitak na dan 31.12.2019. iznosi

O p i s	2019.	2018.
Nerasporedjeni dobitak tekuće godine	1.696	1.759
U k u p n o	1.696	1.759

4.14.4. Gubitak predstavlja ispravku vrednosti kapitala i može se prikazati

o p i s	2019.	2018.
Gubitak ranijih godina	293.486	294.014
Gubitak tekuće godine		
U k u p n o	293.486	294.014

Na osnovu odluke Nadzornog odbora o raspodeli dobiti za 2018. godinu (broj 946 od 21.06.2019.) , deo gubitka iz ranijih godina u iznosu od 527 hilj din pokriven je iz dobiti ostvarene u 2018. godini.

4.15. DUGOROČNA REZERVISANJA

U 2019. godini vršena su rezervisanja za otpremnine i rezervisanja za jubilarne nagrade u skladu sa MRS 19. Obračun je izvršen od strane ovlašćenog aktuara.

Prepostavke koje su upotrebljene su prosečna bruto zarada u Republici Srbiji za novembar 2019. god. 77.879 din, osnovica za isplatu jubilarnih nagrada 40.625,65 din, neoporeziv iznos jubilarnih nagrada 19.567,00 din, stopa rasta zarade zaposlenih 4%, diskontna stopa, 4,50% stopa fluktuacije zaposlenih 6%.

O p i s	2019.	2018.
Dugoročna rezervisanja za naknade zaposlenih otpremnine	7.761	6.805
Dugoročna rezervisanja za naknade zaposlenih jubilarne nagrade	5.076	4.906
U k u p n o	12.837	11.711

OTPREMNINE

	O p i s	iznos
1.	Iznos obaveze za rezervisanje za otpremnine za penziju na dan 31.12.2018.	6805
2.	Trošak tekuće usluge rada	521
3.	Trošak prošlih usluga	0
4.	Trošak kamate	306
5.	Aktuarski gubitak	129
6.	Iznos ukudanja u toku tekuće godine ranije formiranih rezervisanja	0,00
7.	Iznos obaveze za rezervisanje za otpremnine za penziju na dan 31.12.2019. god.	7761
8.	Projektovani iznos rezervisanja na dan 31.12. tekuće godine na osnovu prepostavki validnih na dan 31.12. prošle godine za potrebe utvrđivanja aktuarskih efekata	7.761
9.	Iznos stvarno isplaćene otpremnine u toku godine	
10.	Iznos neto povećanja (smanjenja) obaveza za rezervisanje	956

JUBILARNE NAGRADE

	O p i s	iznos
1.	Iznos obaveze za rezervisanje za jubilarne nagrade na dan 31.12.2017.	4906
2.	Trošak tekuće usluge rada	598
3.	Trošak prošlih usluga	0
4.	Trošak kamate	221
5.	Aktuarski gubitak	
6.	Iznos ukudanja u toku tekuće godine ranije formiranih rezervisanja	(649)
7.	Iznos obaveze za rezervisanje za jubilarne nagrade na dan 31.12.2019. god.	5076
8.	Projektovani iznos rezervisanja na dan 31.12. tekuće godine na osnovu prepostavki validnih na dan 31.12. prošle godine za potrebe utvrđivanja aktuarskih efekata	5076
9.	Iznos stvarno isplaćene otpremnine u toku godine	(733)
10.	Iznos neto povećanja (smanjenja) obaveza za rezervisanje	819

4.16.DUGOROČNE OBAVEZE

O p i s	2019.	2018.
Dugoročne obaveze		178
U k u n o		178

Dugoročne obaveze odnose se na obaveze po osnovu Ugovora o finansijskom lizingu broj 04822-17 od 09.08.2017. Ugovor je sklopljen sa davaocem lizinga Zastava istrabenz lizing doo Beograd za kupovinu putničkog vozila.

Ukupan iznos lizing naknade sa uračunatom kamatom iznosi 7.972,56 eura u dinarskoj protivvrednosti po srednjem kursu Narodne banke Srbije na dan plaćanja, u 36 jednakih mesečnih rata. Mesečna rata lizing naknade iznosi 221,46 eura u dinarskoj protivvrednosti. Prva mesečna rata naknade dospela je za plaćanje 21.08.2017. god. Mesečne rate se plaćaju najkasnije svakog 21-og u mesecu, u skladu sa planom otplate lizinga. Na dan 31.12.2019. ukupna glavnica iznosi 1.506,48 eura, a deo glavnice koji dospeva u 2020. godini je na kontu 425 kratkoročne fin. obaveze.

4.17. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

O p i s	2019.	2018.
Odložene poreske obaveze	338	4.663
U k u p n o	338	4.663

Pošto je računovodstvena osnovica veća od poreske osnovice utvrđuje se kumulativno odložena poreska obaveza.

O p i s	2019.
Računovodstvena osnovica	419.056
Poreska osnovica	416.806
Razlika	2.250
Stopa poreza na dobit	15%
Kumulativno odložena poreska obaveza	338

4.18. KRATKOROČNE OBAVEZE

4.18. Kratkoročne obaveze imaju sledeću strukturu:

o p i s	2019.	2018.
Ostale kratkoročne finan. obaveze	177	285
Primljeni avansi	135	278
Obaveze iz poslovanja	13.358	10.025
Ostale kratkoročne obaveze		31
Obaveze po osnovu PDV	1.038	813
Obaveze za ostale poreze i doprinose	7.507	1.316
Pasivna vremenska razgraničenja	184.014	190.751
U k u p n o	206.229	203.482

4.18.1. Obaveze iz poslovanja odnose se na:

O p i s	2019.	2018.
Dobavljači u zemlji	13.199	9.889
Ostale obaveze iz poslovanja	159	136
U k u p n o	13.358	10.025

Obaveze prema dobavljačima u zemlji za fakturisana dobra i usluge na dan 31.12.2019. iskazane su u iznosu 13.199 hilj din , u najvećem delu se odnose i se na sledeća pravna lica:

Naziv pravnog lica	2019. god.	Učešće u procentima
EPSSnabdevanje	6.233	47,22
Dunav osiguranje	789	5,98
JP PTT	357	2,70
Knez petrol	850	6,44
Alfasoft	151	1,14
Sigma Kula	477	3,61
Krtica Ruma	193	1,46
Uniprogres Ruma	1.309	9,91
Zavod za zaš. zdravlja	181	1,37
Institut za javno zdravlje	160	1,21
Ostali dobavljači	2.499	18,96
U k u p n o	13.199	100,00

Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu kratkoročnih finansijskih obaveza vrši se jednom godišnje na dan 30. novembar, dostavljanjem u pismenom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan.

Preduzeće je izvršilo popis obaveza prema dobavljačima sa stanjem na dan 31.12.2018. god. Što se tiče vraćenih IOSa sve obaveze su usaglašene.

IOS obrasce nisu vratili sledeći dobavljači:

Rb.	Naziv dobavljača	Iznos
1.	Dunav osiguranje Beograd	233
2.	Proanalitika	287
3.	CM Ruma	134
4.	JP PTT	639
U k u p n o		1.293

4.18.2. Ostale kratkoročne finansijske obaveze

O p i s	2019.	2018.
Ostale kratkoročne finan. obaveze	177	285
U k u p n o		285

Ostale kratkoročne obaveze predstavljaju deo obaveza po ugovoru o lizingu koje dospevaju u roku do dvanaest meseci.

Ukupan iznos lizing naknade sa uračunatom kamatom iznosi 7.972,56 eura u dinarskoj protivvrednosti po srednjem kursu Narodne banke Srbije na dan plaćanja, u 36 jednakih mesečnih rata. Mesečna rata lizing naknade iznosi 221,46 eura u dinarskoj protivvrednosti. Prva mesečna rata naknade dospela je za plaćanje 21.08.2017. god. Mesečne rate se plaćaju najkasnije svakog 21-og u mesecu, u skladu sa planom otplate lizinga. Na dan 31.12.2019. ukupna glavnica iznosi 1506,48 eura. Poslednja rata dospeva 21.07.2020.

4.18.3. Ostale obaveze iz poslovanja obuhvataju:

o p i s	2019.	2018.
Ostale kratkoročne obaveze	159	136
U k u p n o	159	136

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada odnose se na:

o p i s	2019.	2018.

Obaveze za neto zarade		18
Obaveze za porez na zarade		
Obaveze za doprinose na teret zaposlenih		
Obaveze za doprinose na teret poslodavca		
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		11
Obaveze za poreze i doprinose na teret zaposlenih koje se refundiraju		2
Obaveze prema zaposlenima		
U k u p n o		31

4.18.4. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost

o p i s	2019.	2018.
Obaveze za PDV	1.038	813
U k u p n o	1.038	813

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost u iznosu od 1.038 hilj din čini neizmirena obaveza na dan 31.12.2019., koja je utvrđena kao razlika izmedju poreza na dodatu vrednost po izdatim računima kupcima i primljenim računima od dobavljača za mesec decembar 2019. godine koja je plaćena u januaru 2020. godine, kao i obračunati porez na dodatu vrednost za utvrđeni rashod i manjak po popisu, koji je evidentiran u poreskoj prijavi za januar 2019. god.

4.18.5. Obaveze za ostale poreze , doprinose i druge dažbine iznose 1.304 hilj din

O p i s	2019.	2018.
Obaveze za ostale poreze i doprinose	7.507	1.361
U k u p n o	7.507	1.361

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine odnose se na naknadu za korišćenje vodnih objekata i sistema za odvodjenje otpadnih voda po rešenju JVP „Vode Vojvodine“ Novi Sad po rešenju 4-35/00059-20 u iznosu od 5441 hilj din , kao i obaveze po osnovu troškova parničnog postupka za izgubljeni sudski spor sa dužnikom Fabrikom koža Ruma, po rešenju Posl. Broj 12.P.168/2014 u iznosu od 593 hilj din i na ime poreza na dobit 1.473 hilj din

4.18.6. Pasivna vremenska razgraničenja odnose se na odložene prihode i primljene donacije i državna davanja.

o p i s	2018.	2018.
Pasivna vrem. razgran.	184014	190.751
U k u p n o	184.014	190.751

Na računu odloženi prihodi i primljene donacije iskazana su državna davanja u iznosu od 184.014 hilj din, namenjena za izgradnju vodovodne i kanalizacione mreže, odnosno za rešavanje problema vodosnabdevanja i odvodjenja otpadnih voda. Sredstva za ove namene dobijana su preko osnivača ili direktnim uplatama od strane AP Vojvodina – Pokrajinski sekretarijat za poljoprivrednu, vodoprivrednu i šumarstvo Novi Sad.

Pregled odloženih prihoda i primljenih donacija na dan 31.12.2018. dat je u sledećoj tabeli

opis	31.12.2018.
Bunar Putinci, filter polja, fekalna podstanica Sodol, frekventni regulatori	13.007
Bunari u naseljenim mestima Hrtkovci, Klenak i Platičevo	17.072
Izgradnja i opremanje bunara B11/2015	4.094
Izgradnja i opremanje bunara B9 Jarak	1.298
Podstanica Vrdnik	464
Bunar Dobrinci	500
Izgradnja fekalne kanalizacije ul.Glavna Ruma	116
Izgradnja kanalizacija ul. Miše Uboje Ruma	234
Bunar u naseljenom mestu Nikinci	-
Vodovodna mreža Nikinci	7.179
Izgradnja buster stanice NORCEV	1.608
Izgradnja UPOV	13.500
Izgradnja vodovodne mreže u Istočnoj radnoj zoni	6.673
Izgradnja bunara Maloradinački špic	3.250
Kanalizacija u Vrdniku	6.179
Kanalizacija u Irigu	1.022
Izgradnja vodovodna mreža Glavna ulica	752
Bunar u naseljenom mestu Šatrinici	342
Vodovodna mreža Šatrinici	4962
Projekti	5.000
Nabavka detektora za otkrivanje curenja	2.283
Izgradnja vodovodne mreže Veljkova ulica	1.055
Bunar Klenak	1.668
Izgradnja vodovodne mreže Zmaj Jovina	1.355

Izgradnja vodovodne mreže Erem	1309
Fekalna kanalizacija Vrdnik	1.260
Izgradnja vodovodne mreže Eurotom	198
Izgradnja rezervoara	1.073
Izgradnja rezervoara	2.359
BunarJarak	30
Izrada projekta LEAP u opštini Ruma	-
Izgradnja i opremanje bunara u Grabovcima	8.316
Nabavka elektromašinske opreme	3970
Nabavka elektromašinske opreme	1.610
Nabavka centrifugalnih pumpi	-
Buster stanica Stejanovci	1.766
Izgradnja merno- regulacione opreme na cevovodu Ruma-Irig	1.110
Nabavka cisterne za vodu	4.062
Podstanica Mali Radinci	3.040
Priključci	29642
Bunar B-10/2015	4.000
Kanalizacija Rikov mlin	3285
Nabavka hlorogena	4.020
Nabavka elektromašinske opreme pumpe	3631
Bunar B-13/2015	9.989
U k u p n o	184.014

Primljene donacije i državna davanja knjiže se odobrenjem računa 495. Donacije i državna davanja se knjiže u korist prihoda do iznosa amortizacije sredstava koja su predmet državnog davanja.

U toku 2019. godine Opštini Ruma, na njihov zahtev, izvršen je povraćaj sredstava u iznosu 3.081 hilj din jer nisu izvršeni radovi po osnovu LEAP za koji je opština još 2008. godine prebacila sredstva.

Povećanja po osnovu državnih davanja odnose se na priključke koji su uradjeni u toku 2019. godine.

Promene na odloženim prihodima i primljenim donacijama prikazane su na sledeći način:

Opis	2019. godina
Stanje na početku godine	190.751
Povećanja u 2019. godini – direktne uplate i priključci	4.093
Smanjenja u korist prihoda na osnovu obračunate amortizacije	(7.749)
Smanjenje u 2019. godini – povrat opštini	(3.081)
U k u p n o	184.014

4.18. DATUM ODOBRAVANJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I DOGADJAJI NAKON DANA BILANSA STANJA

Korektivni poslovni dogadjaji koji su nastali posle dana bilansa, do odobravanja finansijskih izveštaja, odnose se na uplate tuženih i ispravljenih potraživanja od kupaca, uključeni su u finansijski izveštaj za 2019. godinu u iznosu od 5.081 hilj din. Datum odobravanja finansijskih izveštaja je 16.06.2020. god.

Dana 11.marta 2020. godine Svetska zdravstvena organizacija je proglašila pandemiju usled širenja korona virusa COVID-19 u celom svetu. Dana 15. Marta 2020. Godine, a na osnovu člana 200. Stav 5. Ustava Republike Srbije, Predsednik Republike Srbije, Predsednik Narodne Skupštine i Predsednik Vlade doneli su Odluku o proglašenju vanrednog stanja u Republici Srbiji (Službeni glasnik broj 29/2020 od 15. Marta 2020. Godine), a u cilju sprečavanja, suzbijanja i gušenja epidemije COVID-19 na teritoriji Republike Srbije.

Širenje COVID-19 prouzrokovalo je poremećaje u snabdevanju i uticalo na proizvodnju i prodaju velikog broja industrija. U cilju prevazilaženja izazova, smanjenja ekonomskih posledica i negativnog uticaja pandemije izazvane virusom COVID-19 na poslovne rezultate privrednih subjekata, Vlada Republike Srbije i Narodna banka Srbije doneli su set mera za održavanje likvidnosti i obrtnih sredstava u otežanim ekonomskim uslovima, očuvanju stabilnosti finansijskog sistema, smanjenje nezaposlenosti.

Štab za vanredne situacije opštine Ruma 18.03.2020. godine doneo je Naredbu javnim preduzećima i ustanovama, da se zaposlenim licima koja imaju decu uzrasta od 12 ili manje godina, kao i zaposlenima starijim od 60 godina i hroničnim bolesnicima omogući rad od kuće ili da se oslobole obavljanja radne obaveze kao i da se zatvore sva šalterska mesta. Na osnovu toga rad blagajni JP „Vodovod“ Ruma na teritoriji opštine Ruma i opštine Irig je obustavljen. Preduzeće je u ovim otežanim uslovima uspevalo da ispunjava svoje zakonske obaveze prema dobavljačima i prema zaposlenima.

5. BILANS USPEHA

5.1. POSLOVNI PRIHODI

Poslovne prihode preduzeća čine:

opis	2019.	2018.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	294.244	272.024
Prihodi po osnovu donacija	7.749	7.070
Drugi poslovni prihodi	315	315
Ukupno	302.308	279.409

Poslovne prihode Preduzeće ostvaruje obavljanjem osnovne delatnosti-sakupljanjem, prečišćavanjem i distribucijom vode.
Prihodi od prodaje odnose se na prihode od prodaje vode, odvodjenja otpadne vode tj. kanalizacije, naknade za korišćenje vodoprivrednih objekata HMO, od održavanja vodomera, prihode od izgradnje i usluga izrade priključaka na vodovodnu i kanalizacionu mrežu, izdavanja tehničkih uslova, održavanja fontane, održavanja atmosferske kanalizacije u gradu.

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga prikazani su u sledećoj tabeli:

opis	iznos
Prihodi od prodaje vode opština Ruma	167.118
Prihodi od prodaje vode opština Irig	42.515
Prihodi od prodaje kanalizacija opština Ruma	29.349
Prihodi od prodaje kanalizacije opština Irig	3.274
Prihodi od održavanja vodomera	20.972
Prihodi od naknade za odvodjenje otpadnih voda	17.745
Prihodi od usluga- tehnička služba	9.051
Prihodi od usluga -izrade priključaka	
Prihodi od usluga -rad specijalnog vozila	2.456
Prihodi od usluga -izgradnja	1764
Ukupno	294.244

U toku 2019. godine potrošačima sa područja opštine Ruma i Irig isporučeno je vode u količini od 3.483 hilj m³, dok je kanalizacionom mrežom odvedeno otpadne vode u količini od 1.456 hilj m³. Fakturisanje je vršeno prema važećem cenovniku na koji je Skupština opština Ruma dala saglasnost Zaključkom broj 06-116-25/2017-III koji je u primeni od 01.01.2018. godine.

Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija iznose 7.749 i odnose se na prihode po osnovu obračuna amortizacije za sredstva dobijena iz donacija koja su u momentu prijema knjižena preko pasivnih vremenskih razgraničenja.

Drugi poslovni prihodi iznose 315 hilj din, odnose se na prihode od davanja u zakup prostora po ugovoru broj 1208/2008 zaključenim sa preduzećem „Radio AS FM“ do Novi Sad u iznosu 120 hilj din, kao i na prihode od prefakturisanih troškova zakupa u iznosu od 183 hilj din, koji se odnose na troškove zakupa po ugovoru o korišćenju poslovnog prostora 195 od 01.02.2017. zaključenim sa preduzećem „Iriška trgovina“ Irig, a koji se prefakturišu Opštini Irig, po ugovoru broj 144 od 01.02.2017. godine

5.2. POSLOVNI RASHODI

5.2. Poslovni rashodi preduzeća iznose 311.821 hilj din odnose se na:

o p i s	2019.	2018.
Troškovi materijala	29.982	23.083
Troš. goriva i energije	69.881	56.299
Troškovi zarada i nak. zar.	127.333	119.331
Troškovi proizvodnih usluga	37.504	30.602
Troškovi amortizacije	28.618	27.209
Troškovi dugoročnih rezervisanja	1.775	1.171
Nematerijalni troškovi	24.411	21.218
Prihodi od aktiviranja učinaka	(7.683)	(2.792)
U k u p n o	311.821	276.121

5.2.1. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe u 2019. godini iskazani su u iznosu od 7.683 hilj din, a odnose se na učešće preduzeća na izgradnji vodovodne mreže prema naselju Voganj, na vodovodnoj mreži u Irigu, na fekalnoj kanalizaciji na delu lokacije Rikov mlin, na izvedene radove na hidrauličkoj regeneraciji bunara na lokaciji izvorišta u Platičevu, Irigu, na radove na bunarima na Fišer salašu.

5.2.2. Troškovi materijala za izradu obuhvataju:

o p i s	2019.	2018.
Troš. materijala za izradu	24.288	17.794
Troš. pomoćnog materijala	1.688	1.466
Troš. rez. delova, htz	4.006	3.823
U k u p n o	29.982	23.083

Nabavku materijala, rezervnih delova i sitnog inventara vrši nabavna služba na osnovu zahteva za nabavku koje dostavljaju rukovodioci sektora. Služba nabavke zahteve dostavlja direktoru na uvid, odobrenje i potpis. Nakon prijema materijala u magacin, magacioner

sastavlja nalog magacinu da primi u dva primerka, jedan primerak dostavlja računovodstvenoj službi –likvidatoru, koji ga kompletira uz ulaznu fakturu, dok se izlaz materijala sa zaliha vrši na osnovu overenih trebovanja od strane rukovodioca tehničke službe ili poslovodje.

5.2.3. Troškove goriva i energije u ukupnom iznosu od 69.881 hilj din čine

O p i s	2019.	2018.
Troš. električne energije	58.935	45.815
Troškovi goriva	10.946	10.484
U k u p n o	69.881	56.299

Troškovi električne energije u iznosu od 58.935 hilj din odnose se na potrošnju električne energije za potrebe obavljanja delatnosti preduzeća. Nabavka električne energije vršena je nakon sprovedenih postupaka javne nabavke sa JP EPS Beograd (javna nabavka 1/2018 i 1/2019) i ugovora broj 307/2018 i 265 /2019.

Troškovi goriva u iznosu od 10.484 hilj din odnose se na troškove utrošenog eurodizela, motornog benzina i gasa za putnička i teretna vozila. Nabavka goriva vršena je nakon sprovedenih postupaka javne nabavke gde su zaključeni ugovori sa Avis gas Voganj broj ugovora 1537 od 07.08.2018. (javna nabavka 17/2018) i sa Knez petrol Beograd 1389 od 03.09.2020. (javna nabavka broj 22-2019).

Preduzeće sačinjava mesečne preglede o angažovanosti službenih vozila i radnih mašina sa podacima o predjenoj kilometraži i potrošnji goriva po vozilu.

5.2.4. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi odnose se na:

o p i s	2019.	2018.
Troš. zarada i nak. zarada	92.468	90.241
Troš. poreza i dopr. na zarade na teret poslodavca	16.426	16.710
Troš. naknada ugovora o delu	528	335
Troš. naknade čl. Upravnog i Nadzornog odbora	1.272	1.272
Ostali lični rashodi	16.639	10.773
U k u p n o	127.333	119.331

5.2.4.1. Troškovi zarada i naknada zarada

Obračun i isplata zarade u preduzeću vrši se u skladu sa Zakonom o radu, zakonom o javnim preduzećima, Uredbom o načinu i kontroli obračuna i isplate zarada u javnim preduzećima, Pravilnikom o poreskoj prijavi za porez po odbitku, Zakonom o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plata, odnosno zarada i drugih stalnih primanja

kod korisnika javnih sredstava, Kolektivnim ugovorom , ugovorima o radu i Programom poslovanja za 2019. godinu.

Kolektivnim ugovorom je definisano pravo zaposlenih na odgovarajuću zaradu za obavljeni rad i vreme provedeno na radu, zarade po osnovu doprinosa zaposlenog poslovnom uspehu poslodavca i drugih primanja iz radnog odnosa u skladu sa kolektivnim ugovorom i ugovorom o radu, a koja sadrži poreze i doprinose koji se plaćaju iz zarada. Zarada za obavljeni rad i vreme provedeno na radu sastoji se od osnovne zarade, dela zarade za radni učinak i uvećane zarade.

Osnovna zarada je proizvod vrednosti cene rada za najjednostavniji posao, koeficijenta određenog posla i vremena provedenog na radu.

5.2.4.2. Troškovi naknada po osnovu ugovora o delu

U 2019. godini zaključeno je 13 ugovora o delu sa četiri lica u ukupnom iznosu 528 hilj din.

5.2.4.3. Naknade članovima organa Upravnog i Nadzornog odbora

Predsednik i članovi Nadzornog odbora imaju pravo na odgovarajuću naknadu za rad u Nadzornom odboru. Na osnovu Odluke o naknadama za rad predsednicima i članovima Nadzornih odbora u javnim preduzećima čiji je osnivač opština Ruma od 26. juna 2013. godine odlučeno je da predsednici Nadzornog odbora imaju pravo na mesečnu naknadu u iznosu od 30 hilj din, a članovi Nadzornih odbora naknadu od 20 hilj dinara mesečno. U toku 2019. godine na ime naknade za rad Nadzornog odbora isplaćeno je 1.272 hilj din.

5.2.4.4. Ostali lični rashodi i naknade

Ostali lični rashodi i naknade u 2019.godini iznose 16.639 hilj din i čine ih:

naziv	2018. godina
Otpremnina zaposlenima	2115
Jubilarne nagrade, davanja penzionerima	286
Naknade za troškove prevoza na rad i sa rada	6145
Naknada zaposlenima za službeni put	161
Naknada zaposlenima za put u inostranstvo	
Davanja paketića deci zaposlenih za Novu godinu	333
Solidarna pomoć zaposlenima	7599
Naknade fizičkim licima koja nisu zaposlena kod poslodavca	
U k u p n o	16.639

5.2.4.5. Otpremnine zaposlenima

U toku 2019. tri radnika su na osnovu čl. 158 do 160 i čl. 179 zakona o radu proglašena tehnološkim viškom i isplaćena im je otpremnina

5.2.4.6. Jubilarne nagrade

U toku 2019. godine isplaćene su jubilarne nagrade u bruto iznosu od 732 hilj din u skladu sa članom 39. Kolektivnog ugovora za ukupno 13 radnika.

Kolektivnim ugovorom je predvidjeno pravo zaposlenih na isplatu jubilarne nagrade za navršenih 10, 20, i 30 godina rada. Za 10 godina je predvidjeno da se isplati jedna prosečna neto plata ostvarena kod poslodavca za prethodni mesec, za 20 godina jedna i po prosečna neto zarada, za 30 godina rada dve prosečne neto zarade i za 40 godina tri neto prosečne zarade.

Jubilarne nagrade su isplaćene na teret rezervisanja za jubilarne nagrade u iznosu od 649 hilj din..

5.2.4.7. Naknada troškova prevoza na rad i s rada

Naknada troškova prevoza na rad i sa rada zaposlenih isplaćene su u iznosu od 6.145 hilj din. Isplata je izvršena u skladu sa članom 118. Zakona o radu i članom 42. Kolektivnog ugovora.

5.2.4.8. Naknade zaposlenima za službeni put u zemlji i inostranstvu

Naknade troškova za službeno putovanje u 2019. godini iskazane su u iznosu 161 hilj din i vršene su u skladu sa članom 42. Kolektivnog ugovora.

5.2.4.9. Davanje paketića deci zaposlenih za Novu godinu

Davanja paketića deci zaposlenih povodom Nove godine u 2019. godini iskazana su u iznosu 333 hilj din i predvidjena su članom 39. Stav 3. Kolektivnog ugovora.

5.2.4.10. Solidarne pomoći zaposlenima

Solidarna pomoć iskazana je u iznosu 7.599 hilj din i odnosi se na troškove sahrana članova uže porodice zaposlenih radnika i pomoć u lečenju zaposlenih i njihovih užih članova porodice, kao i na solidarnu pomoć radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja zaposlenih u skladu sa članom 38. i 39. Kolektivnog ugovora. Visina ove pomoći utvrđuje se na godišnjem nivou. Iznos ove pomoći po zaposlenom isplaćuje se u visini određenoj Posebnim kolektivnim ugovorom za zaposlene u komunalnoj delatnosti na nivou Republike Srbije, pod uslovom da poslodavac za to ima obezbedjena finansijska sredstva. Sredstva za isplatu ove pomoći predvidjena su Planom i programom poslovanja za 2019. godinu

5.2.5. Troškovi proizvodnih usluga iskazani su u iznosu od 37.504 hilj din. i obuhvataju:

o p i s	2019.	2018.
Troš. transportnih usluga	11.176	10.579
Troš. usluga održavanja	17.601	11.080
Troš. zakupnina	610	781
Troš. reklame i propagande	118	369
Troš. istraživanja	1.043	217
Troš. ostalih usluga	6.956	7.576
U k u p n o	37.504	30.602

5.2.5.1. Troškovi transportnih usluga iskazani su u iznosu od 11.176 hilj din i u najvećoj meri ih čine troškovi PTT usluga i to : troškovi poštanskih usluga u iznosu 8.787 hilj din, troškovi korišćenja fiksne i mobilne telefonije u iznosu od 2.067 hilj din., Troškovi prevoza u drumskom saobraćaju iskazani su u iznosu 322 hilj din.

5.2.5.2. Troškove usluga održavanja čine:

naziv	Iznos
Troškovi usluga održavanja nematerijalnih i materijalnih sredstava	1.351
Troškovi usluga održavanja – servis pumpi	3.027
Troškovi usluga održavanja – popravka vozila i mehanizacije	4.581
Troškovi usluga održavanja – servis vodomera iz naknade	1.723
Troškovi usluga održavanja – servis vodomera	407
Troškovi usluga održavanja -hlorogen	3.296
Troškovi usluga održavanja - bunari	2.267
Troškovi održavanja – sigurnosni ventili	949
ukupno	17.601

5.2.5.3. Troškovi zakupnina u iznosu 610 hilj din obuhvataju troškove zakupa poslovnog prostora u iznosu od 271 hilj din i troškovi zakupa šumskog zemljišta u iznosu od 458 hilj din po osnovu XIV Aneksa ugovora o zakupu šumskog zemljišta po ugovoru broj 01-01-11514 od 22.12.2003. zaključenim sa JP „Vojvodinašume“ Sremska Mitrovica, i zakupa logera 52 hilj din.

5.2.5.4. Troškovi reklame i propagande u iznosu od 118 hilj din u najvećoj meri se odnose na troškove reklamnog materijala za Novu godinu i na objavljivanje oglasa u sredstvima javnog informisanja.

5.2.5.5. Troškovi ostalih usluga u iznosu od 6.956 hilj din odnose se na:

naziv	iznos
Troškovi ostalih usluga	1.205
Troškovi ostalih usluga – pregled vode	2.924
Troškovi ostalih usluga – analiza otpadnih voda	531
Troškovi ostalih usluga – analiza otpadnog materijala	140
Troškovi ostalih usluga - izgradnja	193
Troškovi ostalih usluga – popravke na mreži	770
Komunalne usluge	502
Troškovi ostalih usluga – praćenje vozila	489
Zdravstveni pregledi radnika	202
ukupno	6.956

5.2.6. Troškovi amortizacije iskazani su u iznosu od 26.738 hilj din

o p i s	2019.	2018.
Troš. amortizacije	28.618	27.209
U k u p n o	28.618	27.209

Troškovi amortizacije iskazani su u iznosu od 28.618 hilj din i čine ih : troškovi amortizacije nematerijalne imovine u iznosu od 382 hilj din, gradjevinskih objekata u iznosu od 17.999 hilj din, opreme u iznosu od 10.144 hilj din, troškovi amortizacije za ulaganja u tudje objekte u iznosu od 93 hilj din.

5.2.7. Troškovi dugoročnih rezervisanja

o p i s	2019.	2018.
Troškovi dugoročnih rezervisanja	1.775	1.171
U k u p n o	1.775	1.171

Troškovi rezervisanja u iznosu 1.775 hilj din odnose se na troškove rezervisanja otpremnina u iznosu od 956 hilj din i na troškove rezervisanja jubilarnih nagrada u iznosu od 819 hilj din.

5.2.8. Nematerijalne troškove čine:

o p i s	2019.	2018.
Troš. neproizvodnih usluga	3.811	3.554
Troškovi reprezentacije	594	313
Troškovi premije osiguranja	1.304	1.146
Troškovi platnog prometa	766	659
Troškovi članarina	325	379
Troškovi poreza	13.741	9.064
Ostali nematerijalni troškovi	3.871	6.103
U k u p n o	24.411	21.218

5.2.8.1. Neproizvodne usluge u iznosu od 3.811 hilj din čine:

naziv	iznos
Neproizvodne usluge –intelektualne usluge	1.092
Neproizvodne usluge - deratizacija	101
Pričplata na službene novine i publikacije	308
Potrebe stručnog obrazovanja -seminari	130
Neproizvodne usluge – održavanje programa	1.800
Ostale usluge	50
Ostale usluge – advokatske usluge	330
U k u p n o	3.811

Neproizvodne usluge – intelektualne usluge čine troškovi za obavljanje usluga revizije , troškove primene Poslovnika integrisanih sistema kontrola, koji obuhvata sistem menadžmenta kvalitetom prema standardu ISO 9001:2008 i HASSP sistema, troškove aktuara, troškove uvodjenja sistema finansijskog upravljanja i kontrole, troškove uvodjenja sistema bezbednosti informacija i drugo.

5.2.8.2. Troškovi reprezentacije iznose 594 hilj din i odnose se na troškove za nabavku pića i kafe i na ugostiteljske usluge

5.2.8.3. Troškovi premija osiguranja u iznosu 1.304 hilj din odnose se na troškove premija osiguranja osnovnih sredstava, kao i na troškove premija osiguranja od nezgoda sa osiguravajućom kućom Dunav ad Beograd. Preduzeće je za ove troškove sprovedlo postupak javne nabavke , nabavka broj 24/2019. i sklopolo ugovor del. broj 24/2019 od 13.09.2019.

5.2.8.4. Troškovi platnog prometa iznose 766 hilj din i odnose se na troškove bankarskih provizija na dinarskim računima.

5.2.8.5. Troškovi članarina iznose 325 hilj din i obuhvataju plaćene članarine Privrednoj komori Srbije iz zarada zaposlenih, plaćene članarine biblioteci i drugo.

5.2.8.6. Troškove poreza u iznosu od 13.741 hilj din čine troškovi poreza na imovinu u iznosu od 635 hilj din, troškovi naknada za korišćenje vodoprivrednih objekata za odvodjenje otpadnih voda i za odvodnjavanje prema konačnom rešenju JVP „Vode Vojvodine“ Novi Sad broj 4-35-00059-20 od 04.03.2020. u iznosu 11.633 hilj din, kao i naknadu za korišćenje vodnog dobra i ispuštenu vodu prema rešenjima Pokrajinskog sekretarijata za poljoprivrednu, vodoprivrednu i šumarstvo broj 325-46-2019/101, 325-45/2019/153, 325-45/2019/155, 325-45/2019/154 u iznosu od 1.473 hilj din.

5.2.8.7. Ostali nematerijalni troškovi koji su iskazani u iznosu od 3.871 hilj din se odnose u najvećoj meri na troškove odbitka 10% poreza po osnovu umanjenja zarada, naknada po ugovoru o delu i naknada za Nadzorni odbor u skladu sa Zakonom o privremenom uredjenju osnovica za obračun i isplatu plata, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava u iznosu od 2.233 hilj din, troškova taksi, sudskih troškova i troškova veštačenja u iznosu od 1.305 hilj din, troškovi sponzorstva po odlukama Nadzornog odbora u iznosu od 137 hilj din, troškovi registracije vozila u iznosu od 164 hilj din i ostali nematerijalni troškovi u iznosu od 32 hilj din.

5.3. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi preduzeća odnose se na:

o p i s	2019.	2018.
Prihodi od kamata	7.517	7.655
Ostali fin. prihodi	221	254
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	2	1
U k u p n o	7.740	7.910

5.3.1. Strukturu prihoda od kamata u iznosu od 7.517 hilj din čine prihodi po osnovu obračunatih kamata za neredovno izmirenje ispostavljenih računa za utrošenu vodu i odvodjenje otpadnih voda i to pravnim licima u iznosu od 3.729 hilj din, fizičkim licima u iznosu 3.478 hilj din, 310 hilj din iznosi kamata od banaka za deponovanje sredstava po vidjenju na računima.

5.3.2. Ostali finansijski prihodi u iznosu od 221 hilj din odnose se na prihode nastale po osnovu naplaćenih troškova zaposlenih iz zarada za prekoračenje limita za korišćenje službenih mobilnih telefona.

5.3.3. Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule odnose se na kupovinu na lizing vozila po Ugovoru broj 04822-17 od 07.08.2017. sa Zastava Istrabenz lizing Beograd.

5.4. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi iznose 264 hilj. din i obuhvataju:

o p i s	2019.	2018.
Rashodi kamata	264	222
Ostali finan. rashodi		
U k u p n o	264	222

Rashodi kamata u iznosu od 264 hilj din odnose se na kamate po osnovu neblagovremeno izmirenih obaveza u iznosu od 192 hilj din, kao i na kamate za neblagovremeno izmirenih obaveza prema dobavljačima u iznosu od 43 hilj din, kamate na lizing u iznosu od 29 hilj din.

5.5. PRIHODI OD USKLADJIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE

Prihodi od uskladjivanja vrednosti iznose 11.522 hilj. din

o p i s	2019.	2018.
Prihodi od uskladjivanja vrednosti	11.522	9.609
U k u p n o	11.522	9.609

Prihodi od uskladjivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana u iznosu od 11.522 hilj din odnose se na prihode po osnovu naplate ispravljenih potraživanja od kupaca u zemlji iz ranijih godina i čine ih:

naziv	2019. godina
Naplaćena potraživanja od kupaca (tuženi – stambeni potrošači)	4.657
Naplaćena potraživanja od kupaca (individualni potrošači)	4.349
Naplaćena potraživanja od kupaca (tuženi privreda)	2.516
U k u p n o	11.522

5.6. RASHODI OD USKLADJIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE

Rashodi od uskladjivanja vrednosti ostale imovine iskazani u iznosu od 7.512 hilj din odnose se na:

O p i s	2019.	2018.
Rashodi po osnovu obezvredjenja potraživanja od kupaca	7.512	12.479

Rashodi po osnovu obezvredjenja drugih potraživanja		
U k u p n o	7.512	12.479

Rashodi po osnovu obezvredjenja od kupaca iskazani su u iznosu od 7.512 hilj din i odnose se na indirektni otpis nenaplaćenih potraživanja od kupaca.

naziv	2018. godina
Obezvredjivanje potraživanja od kupaca – pravna lica	3.553
Obezvredjenje potraživanja od kupaca fizička lica	3.959
U k u p n o	7.512

Preduzeće je u 2019. godini izvršilo ispravku vrednosti potraživanja od kupaca – fizičkih i pravnih lica, od kojih je proteklo vreme za naplatu više od 360 dana.

5.7. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi na dan 31.12.2019. god. iznose 762 hilj.din i odnose se na:

Opis	2019.	2018.
Dobici od prodaje osnovnih sredstava		41
Viškovi		
Dugoročna rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi- opomene	520	478
Ostali nepomenuti prihodi – ponovno priključenje	73	45
Ostali nepomenuti prihodi	169	339
Ostali nepomenuti prihodi naplaćene štete		78
Prihodi od uskladjivanja vrednosti nekretnina		73
U k u p n o	762	1.054

5.8. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

o p i s	2019.	2018.
Gubici po osnovu rashod.nem.ul. opreme	160	264
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	781	2818
Manjkovi		
Ostali nepomenuti rashodi	300	473
Ostali nepomenuti rashodi – naknada štete	200	1251
U k u p n o	1.441	4.806

5.8.1. Gubici po osnovu rashodovanja opreme u iznosu od 160 hilj din obuhvataju gubitke po osnovu rashodovanja osnovnih sredstava po popisu i prikazan je u Izveštaju popisne komisije.

5.8.2. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja iskazani u iznosu od 781 hilj din odnose se na rashode po osnovu direktnog otpisa potraživanja zbog velike potrošnje vode i otpisa obračunate kamate na osnovu odluka Nadzornog odbora.

5.8.3. Ostali nepomenuti rashodi - u iznosu od 300 hilj din odnose se na otpise potraživanja po Izveštaju o popisu na dan 31.12.2019.

5.8.4. Ostali nepomenuti rashodi – naknade štete u iznosu od 200 hilj din odnose se na naknadu štete za neiskorišćen godišnji odmor, vansudsko poravnanje radi naknade štete sa po vansudskom poravnanju sa licima kojima je pričinjena šteta prilikom obavljanja delatnosti. Navedeni rashodi su prikazani u poreskom bilansu kao rashodi koji se ne priznaju u poreskom bilansu.

5.9. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA

opis	2019.	2018.
Dobitak iz redovnog poslovanja	1.294	4.354
U k u p n o	1.294	4.354

5.10. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA

opis	2019.	2018.
Dobitak pre oporezivanja	1.294	4.354
U k u p n o	1.294	4.354

5.11. PORESKI RASHOD PERIODA

opis	2019.	2018.
Poreski rashod perioda	3.923	2.672
U k u p n o	3.923	2.672

5.12. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA

o p i s	2019	2018.
Odloženi por. prihodi	4.325	77
U k u p n o	4.325	77

5.13. NETO DOBITAK

opis	2019.	2018.
Neto dobitak	1.696	1.759
U k u p n o	1.696	1.759

6. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Javno preduzeće „Vodovod“ Ruma je u toku 2019. godine vodilo sledeće sudske sporove:

- U predmetu P222/2018 Privrednog suda u Sremskoj Mitrovici, protiv tuženog Meltal d.o.o Ruma, u toku 2019. godine održano je četiri ročišta. Dana 08.04.2019. godine doneta je prvostepena presuda, na koju je uložena žalba. Vrednost spora 265.596,21 dinara
- U predmetu Osnovnog suda u Rumi broj P474/18 po tužbi Kljajić Radeta, u toku 2019. Godine održana su 2 ročišta. Dana 26.02.2019. godine doneta je presuda kojom je delimično usvojen tužbeni zahtev tužioca Kljajića, na koju presudu je 11.03.2019. godine izjavljena žalba, a 16.10.2019. Viši sud u Sremskoj Mitrovici potvrdio je prvostepenu presudu. Vrednost spora 100.000,00 din
- U predmetu Osnovnog suda u Rumi broj P778/17 po tužbi Balašević Milorada u toku 2019. godine održano je 2 ročišta, a 11.04.2020. god. doneta je prvostepena presuda kojom je odbijen tužbeni zahtev tužioca Balaševića. Po žalbi tužioca, Viši sud u Sremskoj Mitrovici doneo je drugostepenu presudu kojom je potvrdio prvostepenu presudu Vrednost spora 250.000,00 din
- U predmetu Osnovnog suda u Rumi broj P570/18 po tužbi Beara Zorice u toku 2019. godine održana su 4 ročišta. Vrednost spora 600.000,00 din
- U predmetu Osnovnog suda u Rumi broj P1.175/14 po tužbi Tuteković Marka u toku 2019. godine održano je pet ročišta. Vrednost spora: radni spor
- U predmetu Osnovnog suda u Novom Sadu broj P8798/18 protiv Radovančev Vladimira održano je jedno ročište, na koje greškom suda nije pozvan punomoćnik JP „Vodovod“ Ruma, te je 24.11.2019. godine sud doneo rešenje da je tužba povučena, na koje rešenje je podnet predlog za povraćaj u predjašnje stanje, koji je usvojen i predmet vraćen u rad. Vrednost spora 207.934,30 din
- U predmetu osnovnog suda u Rumi broj P415/18 protiv Cirković Branislava u toku 2019. godine održana su dva ročišta. Doneta je prvostepena presuda kojom je delimično usvojena žalba JP „Vodovod“ Ruma. Vrednost spora 59.242,98 din
- U predmetu Osnovnog suda u Rumi broj P463/18 protiv Oparušić Stanislava u toku 2019. godine održana su tri ročišta. Doneta je prvostepena presuda kojom je delimično usvojen tužbeni zahtev JP „Vodovod“ Ruma. Vrednost spora 19.640,55 din
- U predmetu Osnovnog suda u Rumi broj P685/17 doneto je rešenje kojim se utvrđuje da je tužba povučena, a nakon žalbe i predloga za povraćaj predjašnje stanje, sud je 21.11.2019. godine doneo rešenje kojim se to rešenje ukida i predmet vraća u predjašnje stanje. Vrednost spora 40.919,49 din
- U predmetu Privrednog suda u Sremskoj Mitrovici broj p 115/19 protiv For game, u toku 2019. godine održano je jedno ročište. Vrednost spora 208.524,20 din
- U predmetu Osnovnog suda u Rumi broj P/19 po tužbi Topolić Marije podnet odgovor na tužbu. Vrednost spora 750.000,00 din
- U predmetu Osnovnog suda u Rumi broj P679/19 protiv Jovičić Branka, dana 17.12.2019. održano je jedno ročište. Vrednost spora 186.694,00 din.

Zakonski zastupnik

dipl.ing. Stanić Slobodan