

На основу члана 65. став 2. Закона о јавним предузећима („Сл. гласник РС“ број 15/16 и 88/19), члана 37. став 1. тачка 60. Статута града Ваљева („Сл. гласник града Ваљева“ број 5/19), Скупштина града Ваљева на седници одржаној дана ____ 2025. године разматрала је Извештај о раду Јавног комуналног предузећа „Видрак“ Ваљево за 2024. годину и донела је

ЗАКЉУЧАК

о усвајању Извештаја о раду
Јавног комуналног предузећа „Видрак“ Ваљево
за 2024. годину

- 1. Усваја се** Извештај о раду Јавног комуналног предузећа „Видрак“ Ваљево за 2024. годину који је усвојен од стране Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа „Видрак“ Ваљево, Одлуком број 01-3108/5-25 од 25.06.2025. године.
- 2. Закључак** доставити ЈКП „Видрак“ Ваљево.

СКУПШТИНА ГРАДА ВАЉЕВА
Број:020-39/25-02

ПРЕДСЕДНИК

Скупштине града Ваљева
Др Слободан Гвозденовић

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Правни основ за доношење Закључка о усвајању Извештаја о раду Јавног комуналног предузећа „Видрак“ за 2024.годину садржан је у члану 65. став 2. Закона о јавним предузећима („Сл. гласник РС“ број 15/16 и 88/19) којим је прописано да јавна предузећа достављају финансијске извештаје са извештајем независног ревизора надлежном органу јединице локалне самоуправе ради информисања.

Такође, чланом 37. став 1.тачка 60. Статута града Ваљево („Сл.гласник града Ваљево“ број 5/19) прописано је да Скупштина града разматра и усваја годишње извештаје о раду јавних предузећа чији је оснивач.

Јавно комунално предузеће „Видрак“ Ваљево је у 2024.години са 222 запослена радника обављало послове шест комуналних делатности организованих кроз рад посебних служби.

На дан 31.12.2024.године ненаплаћена потраживања од грађана и привреде износила су 129.442.967 динара од чега грађани учествују са ,82.674.435 динара или 64%, а привреда са 46.768.532 динара или 36%. Степен наплате потраживања је био 78,64%.

Укупне обавезе овог предузећа на дан 31.12.2024.године износиле су 50.407.549 динара и исте су веће за 10% у односу на претходну годину. У структури обавеза најзначајније је учешће краткорочних обавеза од чега се претежни део обавеза односи на обавезе према добављачима и обавезе по основу зарада запослених.

Укупно планиране инвестиционе активности од 55.983.000 динара реализоване су у износу од 19.355.000 динара и то из сопствених средстава у износу од 11.022.000 динара и из средстава буџета града у износу од 8.333.000. Проценат реализације планираних инвестиција је 35%. Предузеће је током 2024.године, из сопствених средстава извршило набавку половног камиона смећара, прикључног возила за превоз животиња, косачица као и повећање вредности опреме кроз текуће одржавање. Из буџета града финансирана је набавка подземних контејнера.

Укупни остварени приходи од 524.751.000 динара у 2024.години су за 10% већи у односу на 2023.годину и на нивоу су планираних за 2024годину. У структури укупних прихода овог јавног предузећа највеће учешће имају приходи од услуга изјубравања за грађане од 30,80%, приходи од пружања услуга правним лицима од 17,05% и приходи од наплате паркирања са учешћем од 14,74%.

Укупни расходи у 2024.години износили су 521.920.000 динара и за 10% су већи од остварених у 2023.години и на нивоу су плана за 2024.годину.

На основу остварених прихода и расхода, предузеће је у 2024.години исказало позитиван финансијски резултат, односно нето добитак у износу од 2.017.080,07 динара.

У складу са наведеним одредбама предлаже се доношење Закључка као у диспозитиву.

Обрађивач: Одељење за локални развој, привреду и комуналне послове



РУКОВОДИЛАЦ

Одељења за локални развој, привреду
и комуналне послове

Тијана Тодоровић

ЈКП "ВИДРАК" ВАЉЕВО

Број: 01-3108/5-25

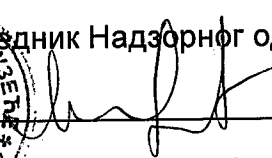
ВАЉЕВО

25.06.2025.год.

На основу чл.37. Статута ЈКП "Видрак" Ваљево, Надзорни одбор на седници одржаној дана 25.06.2025.год. доноси следећу

ОДЛУКУ

Усваја се Извештај о раду ЈКП "Видрак" Ваљево за 2024.годину бр.01-3107/1-25 од 24.06.2025.год.

Председник Надзорног одбора

Марко Јовановић



ЈКП „ВИДРАК“ ВАЉЕВО

Број:01-3108/3-25

У Ваљевоу, 25.06.2025. год.

На основу чл. 37. Статута ЈКП „Видрак“ Ваљево, Надзорни одбор предузећа на седници одржаној 25.06.2025. године донео је следећу:

ОДЛУКУ

1. Усваја се Финансијски извештај ЈКП „Видрак“ Ваљево са стањем на дан 31.12.2024. године, а који обухвата: Биланс стања, Биланс успеха, Статистички извештај и Напомене уз финансијске извештаје.
2. Пословање предузећа сведено на основне категорије из Биланса успеха и Биланса стања за 2024. годину показује следеће стање:
 - УКУПНИ ПРИХОДИ 524.750.521,88
 - УКУПНИ РАСХОДИ 521.919.680,25
 - НЕТО ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА 2.830.841,63
 - НЕТО ДОБИТАК ПОСЛЕ ОПОРЕЗИВАЊА 2.017.080,07

 - УКУПНА АКТИВА354.681.695,56
 - УКУПНА ПАСИВА354.681.695,56
3. Одлука ступа на снагу даном доношења.



Председник Надзорног одбора

Марко Јовановић

ЈКП „ВИДРАК“ ВАЉЕВО

Број: 01- 3108/2-25

Ваљево

25.06.2025. год.

На основу чл. 37. Статута ЈКП „Видрак“ Ваљево, Надзорни одбор предузећа на седници одржаној 25.06.2025. године донео је следећу:

ОДЛУКУ

1. Усваја се Извештај независног ревизора „Rosh Audit“ д.о.о. Београд о ревизији финансијских извештаја за пословну годину која се завршава на дан 31.12.2024. године и прихвата ревизорски извештај у тексту који је саставни део ове одлуке.
2. Одлука ступа на снагу даном доношења.



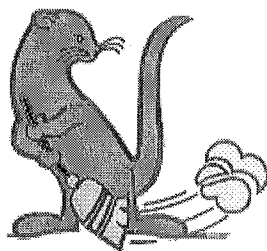
Председник Надзорног одбора

Марко Јовановић

ЈКП „ВИДРАК“ ВАЉЕВО

Број: 01-3107/1-25

Ваљево: 24.06.2025.



ИЗВЕШТАЈ

О РАДУ ЈКП „ВИДРАК“ ВАЉЕВО
ЗА 2024. ГОДИНУ

ПОСЛОВНО ИМЕ: ЈКП „ВИДРАК“ ВАЉЕВО

СЕДИШТЕ: ВАЉЕВО, Војводе Мишића 50

ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ : 3811 – СКУПЉАЊЕ ОТПАДА КОЈИ НИЈЕ
ОПАСАН

МАТИЧНИ БРОЈ : 7096844

ПИБ: 100069386

ЈББК: 81607

НАДЛЕЖНО МИНИСТАРСТВО: МИНИСТАРСТВО ПРИВРЕДЕ

НАДЛЕЖНИ ОРГАН ЈЕДИНИЦЕ

ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ: ГРАД ВАЉЕВО

Ваљево, јун 2025. године

- САДРЖАЈ -

1. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ.....	3
1.1. Подаци о оснивању и делатност Предузећа.....	3
1.2. Унутрашња организација, организационе целине, пословне јединице и сектори, делатности и слично	4
2. ПОСЛОВНА ИМОВИНА ПРЕДУЗЕЋА	6
2.1. Попис имовине, обавеза и потраживања	6
2.2. Инвестициона улагања, набавка опреме и инвентара, изградња објекта и инфраструктуре, реконструкције и адаптације	8
3. ОБИМ И КВАЛИТЕТ ИЗВРШЕНИХ УСЛУГА ПО СЕКТОРИМА.....	10
3.1. Физички обим производње - услуга	10
3.1.1. Сектор управљања комуналним отпадом.....	11
3.1.2. Сектор одржавања чистоће на површинама јавне намене	11
3.1.3. Сектор „Градско зеленило“	12
3.1.4. Сектор „Градска гробља“	13
3.1.5. Сектор паркинг контроле.....	13
3.1.6. Сектор „Зоохигијене“	14
3.2. Кретања цена производа и услуга за 2024. годину.....	15
4. КАДРОВИ.....	18
5. ИЗВЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ	19
5.1. Финансијски подаци и показатељи за 2024. годину из биланса успеха	19
5.2. Резултат пословања (добитак или губитак)	22
Биланс стања на дан 31.12.2024.....	23
Биланс успеха у периоду од 01.01.до 31.12.2024.	28
Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01.до 31.12.2024	31
6. ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА О ПОСЛОВАЊУ У 2024. ГОДИНИ.....	34

1. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

1.1. Подаци о оснивању и делатност Предузећа

ЈКП „Видрак“ Ваљево је основано је 1954. године, а 1989. године, Одлуком Скупштине општине Ваљево, трансформисано у Јавно комунално предузеће.

Седиште Предузећа је у Ваљеву, улица Војводе Мишића бр. 50.

Органи управљања су Надзорни одбор и директор.

Надзорни одбор је у периоду од 01.01.2024.год. до 28.11.2024.год. радио у саставу:

1.Представници локалне самоуправе:

-председница Надзорног одбора, инжењер информационих система Сандра Илић,
-члан Надзорног одбора, дипл. правник Иван Лазаревић,

2.Представник запослених у ЈКП“Видрак“ Ваљево:

-члан Надзорног одбора дипл.правник Лазар Лазић

У периоду од 29.11.2024.год. до 31.12.2024.год Надзорни одбор је радио у следећем саставу:

1.Представници локалне самоуправе:

-председник Надзорног одбора, професор спорта и физичког васпитања Марко Јовановић,

-члан Надзорног одбора, мастер учитељ Александар Малешевић

У периоду од 13.12.2024.год. до 31.12.2024.год. представник запослених у ЈКП „Видрак „ Ваљево:

-члан Надзорног одбора, дипл.правник Лазар Лазић

У току извештајне године одржано је 14 седница Надзорног одбора на којима се одлучивало о питањима од значаја за рад предузећа.

У периоду од 01.01.2024. - 31.12.2024. год. послове директора ЈКП “Видрак“ Ваљево обављао је дипл.инж.шумарства Драгутин Кузмановић.

Претежна делатност ЈКП "Видрак" Ваљево је:

3811- скупљање отпада који није опасан

1.2. Унутрашња организација, организационе целине, пословне јединице и сектори, делатности и слично

Предузеће послује као јединствена радна целина. Свој рад и пословање организује кроз рад сектора:

Сектор за правне и опште послове

врши послове заступања пред судом и другим надлежним органима, спроводи поступке утужења корисника услуга, саставља уговоре, интерна акта предузећа, административне и курирске послове, послове јавних набавки и набавки, послове безбедности и здравља на раду, послове противпожарне заштите, послове из области радних односа, припрема седнице органа управљања и радних тела, послове одржавања хигијене објеката.

Сектор за економске, финансијске и књиговодствене послове

врши примену међународних рачуновоствених стандарда, евиденцију свих пословних промена на имовини и средствима предузећа, утврђивање резултата пословања, израда извештаја, оперативни и благајнички послови, послови платног промета, послови контроле улазне и излазне документације, вођење посебних евиденција прописаних законом, израда интерних аката и елабората о попису, израда извештаја и анализа пословних резултата, обрачун зарада и накнада, послови достављања фактура и рачуна добављачима и корисницима услуга.

Сектор управљања комуналним отпадом

врши управљање комуналним отпадом: сакупљање комуналног отпада, његово одвожење, третман и безбедно одлагање укључујући управљање, одржавање, санирање и затварање депонија. У оквиру послова овог сектора је и пражњење септичких јама. У циљу задовољавања потреба корисника услуга врши набавку и продају канти и контејнера. У оквиру сектора се налазе и послови одржавања возног парка.

Сектор рециклаже

врши прикупљање, сепарацију секундарних сировина, њихово складиштење и даљи третман.

Сектор одржавања чистоће на површинама јавне намене

врши одржавање чистоће на површинама јавне намене: чишћење и прање асфалтираних, бетонских, поплочаних и других површина јавне намене, прикупљање и одвожење комуналног отпада са тих површина, одржавање и пражњење посуда за отпатке на површинама јавне намене као и одржавање јавних чесми, фонтана, купалишта и тоалета као комуналних објеката.

Сектор "Градско зеленило"

врши одржавање јавних зелених површина: уређење, текуће и инвестиционо одржавање и санацију зелених рекреативних површина и приобаља. Бави се производњом цвећа и садног материјала.

Сектор "Градска гробља"

врши управљање и одржавање гробаља, одржавање гробног места и наплата накнаде за одржавање гробног места, обезбеђивање, давање у закуп и продаја уређених гробних места, покопавање и ексхумација посмртних остатака, остављање пепела покојника, одржавање објеката који се налазе у склопу гробља (мртвачница, капела и др). Одржавање пасивних гробаља и спомен обележја. Обавља грађевинске радове на гробљима, врши набавку, складиштење и продају погребне опреме и остале опреме за гробља.

Сектор зоохигијене

Делатност сектора зоохигијене је: хватање, превоз, збрињавање и смештај напуштених и изгубљених животиња у прихватилиште, контрола и смањење популације напуштених и изгубљених паса и мачака, нешкодљиво уклањање и транспорт лешева животиња са јавних површина и објеката за узгој, држање, дресуру, излагање, одржавање такмичења или промет животиња до објеката за сакупљање, прераду или уништавање споредних производа животињског порекла, спровођење мера за смањење популације глодара, инсеката и штетних микроорганизама.

Сектор паркинг контроле

врши делатност управљања јавним паркиралиштима односно вршење послова одржавања јавних паркиралишта и простора за паркирање на обележеним местима, организација и вршење контроле и наплате паркирања, уклањање непрописно паркираних возила, одбачених или остављених возила, као и пратеће активности везане за рад паркиралишта.

2. ПОСЛОВНА ИМОВИНА ПРЕДУЗЕЋА

2.1 Попис имовине, обавеза и потраживања

Попис имовине, обавеза и потраживања у ЈКП "Видрак" Ваљево врши се у складу са Законом о рачуноводству и Правилником о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем.

На основу Извештаја о попису имовине, обавеза и потраживања, Надзорни одбор ЈКП "Видрак" Ваљево је, услед дотрајалости и немогућности даље употребе, донео одлуку о стављању ван употребе основна средства чија укупна набавна вредност износи 2.325.976,92 динара (исправка вредности 1.434.655,18 динара, садашња вредност 891.321,74 динара).

Из истих разлога Надзорни одбор је предложио за искњижавање ситан инвентар у износу од 70.484,26 динара, јер је приликом давања у употребу књижен расход. Такође је, због физичког оштећења, донета одлука о отпису робе у износу од 8.000,00 динара (канте од 120л).

УКУПНА ПОТРАЖИВАЊА НА ДАН 31.12.2024. ГОДИНЕ

1.	ПОТРАЖИВАЊА ПО ГОДИШЊЕМ РАЧУНУ 31.12.2023. ГОДИНЕ	117.682.314
2.	ФАКТУРИСАНО ОД 01.01.-31.12.2024.ГОДИНЕ	488.213.886
3.	УКУПНО	605.896.200
4.	НАПЛАЋЕНО ДО 31.12.2024. ГОДИНЕ	476.453.233
5.	НЕНАПЛАЋЕНА ПОТРАЖИВАЊА (3-4)	129.442.967
6.	СТЕПЕН НАПЛАТЕ (4:3)	78,64
7.	НЕНАПЛАЋЕНА ПОТРАЖИВАЊА	129.442.967
8.	ОБЕЗВРЕЂЕНА ПОТРАЖИВАЊА -ПРОЦЕНА (СУМЊИВА И СПОРНА ПОТРАЖИВАЊА)	12.842.739
9.	НАПЛАТИВА ПОТРАЖИВАЊА (7-8)	116.600.228

Табеларни приказ наплативости услуга за грађане:

Р.бр.	Наплативост од грађана	Година 2024.
1.	стање 01.01.	68.584.460
2.	задужење	182.857.691
3.	СВЕГА ЗАДУЖЕЊЕ (1 + 2)	251.442.151
4.	наплаћено	168.767.716
5.	НЕНАПЛАЋЕНО 31.12. (3 – 4)	82.674.435

Табеларни приказ наплативости услуга од привреде:

Р.бр.	Наплативост од привреде	Година 2024.
1.	стање 01.01.	49.097.854
2.	задужење	305.356.195
3.	СВЕГА ЗАДУЖЕЊЕ (1 + 2)	354.454.049
4.	наплаћено	307.685.518
5.	НЕНАПЛАЋЕНО 31.12. (3 – 4)	46.768.532

ЈКП „Видрак“ Ваљево на крају 2024. године има краткорочна потраживања у износу од 129.442.966.60 динара (на привреду се односи 46.768.531.74 динара, а на грађане 82.674.434.86 динара). Учешће привреде у укупним потраживањима је 36%, а учешће грађана је 64%.

ОБАВЕЗЕ НА ДАН 31.12.2024. ГОДИНЕ

Ред. број	ВРСТА ОБАВЕЗЕ	ИЗНОС	ДОСПЕЋЕ
1.	Обавезе према добављачима	15.167.625	фебруар 2025
2.	Обавезе по основу зарада запослених	25.804.951	јануар 2025
3.	Обавезе по основу кредитног задужења и лизинга	-	
4.	Обавезе по основу примљених аванса	1.676.774	април 2025
5.	Обавезе по основу донација	-	
6.	Обавезе према општинском буџету	-	
7.	Обавезе према републичком буџету	2.375.988	јануар 2025
8.	Остале обавезе	5.382.211	јануар 2025
	УКУПНО:	50.407.549	

У структури обавеза највеће обавезе су обавезе по основу зарада запослених (51%). Напомињемо да дугорочна резервисања износе 43.432.876,65 динара, а дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи 6.675.246,62 динара.

2.2.Инвестициона улагања, набавка опреме и инвентара, изградња објекта и инфраструктуре, реконструкције и адаптације

(у хиљадама динара)

р.б р.	назив	план 2024	остварено 2024	индекс 4/3
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Подземни контејнери	8.333	8.333	100
2.	Грађевински контејнери	400	-	-
3.	Рука за подизање–пражњење подземних контејнера	4.950	-	-
4.	Половни камион смећар 15м³	3.000	1.000	33
5.	Нов камион смећар 10м³	20.000	-	-
6.	Нов камион смећар 6м³	19.000	-	-
7.	Реконструкција магацинског простора на гробљу	300	-	-
8.	Dacia duster	-	2.677	-
9.	Електрична колица за превоз покојника	-	2.850	-
10.	Прикључно возило за превоз животиња	-	796	-
11.	Савијачица Cyklos	-	119	-
12.	Косачица Vilager вт22	-	189	-
13.	Трактор Vilager вт1005хд	-	317	-
14.	Фронт мовер стига са платформом	-	542	-
15.	Половна кашика	-	180	-
16.	Повећање вредности опреме	-	2.352	-
укупно		55.983	19.355	35

Техничка структура инвестиција – укупно

ред. број	назив	остварено 2023	план 2024	остварено 2024	индекс		
					4/3	5/3	5/4
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	грађевински објекти	996	300	-	30	-	-
2.	опрема	52.302	55.683	19.355	106	37	35
3.	остало						
УКУПНО		53.298	55.983	19.355	105	36	35

Извори финансирања –укупно

ред. број	извори	остварено 2023	план 2024	остварено 2024	индекс		
					4/3	5/3	5/4
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	сопствена средства	17.825	8.650	11.022	49	62	127
2.	буџет РС						
3.	буџет Града	22.917	8.333	8.333	36	36	100
4.	банкарски кредити						
5.	кредит добављача						
6.	донације						
7.	лизинг	12.556	39.000	-	311	-	-
УКУПНО		53.298	55.983	19.355	105	36	35

Укупно остварене инвестиције у 2024. години износе 19.355.307,00 динара и за 64% мање од остварења у претходној години, а за 65% мање од планираних.

Инвестиције се односе на опрему. Што се тиче извора финансирања, 57% од укупно остварених инвестиција је из сопствених средстава, 43% из буџета Града.

Предузеће је, током 2024. године, из сопствених средстава извршило набавку половног камиона смеђара 15м³, прикључног возила за превоз животиња, савијачице Суклос, косачице Vilager вт22, трактора Vilager вт 1005 хд, фронт мовер стига са платформом, половне кашике као и поправке (повећање вредности опреме). Из буџета Града је финансирана набавка подземних контејнера.

За теренско возило Dacia duster за које је расписана и спроведена набавка у четвртм кварталу 2023. године, испорука је извршена у првом кварталу 2024. године, када је и остварена инвестиција, такође, и за електрична колица за превоз покојника за која је расписана и спроведена набавка у трећем кварталу 2023. године, испорука је извршена у трећем кварталу 2024. године, када је инвестиција и остварена.

Напомињемо да за основна средства нов камион смеђар 10м³, чија је планска вредност 20.000.000,00 динара, као и за нов камион смеђар 6м³ чија је планска вредност 19.000.000,00 динара за које је расписана и спроведена набавка у четвртм кварталу 2024. године, рок за испоруку по уговору је у првом кварталу 2025. године, када ће се и водити као остварена инвестиција.

3. ОБИМ И КВАЛИТЕТ ИЗВРШЕНИХ УСЛУГА ПО СЕКТОРИМА

3.1. Физички обим производње – услуга

-у јединицама мере-

ред. бр.	назив производа услуге	јед. мере	остварено 2023	план 2024	остварено 2024	индекс		
						5/4	6/4	6/5
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	изнесене и депоноване количине комуналног отпада	t	41.388	68.000	40.363	164	98	59
2.	чишћење јавних површина ручним путем (улице, тргови, стазе и травњаци)	m ²	11.136.180	12.000.000	10.307.000	108	93	86
3.	чишћење јавних површина машинским путем (улице, тргови, стазе)	h	1.868	2.000	2.385	107	128	119
4.	прање јавних површина (улице, тргови, скверови)	m ²	4.900.500	5.500.000	6.049.000	112	123	110
5.	кошење травњака	m ²	5.740.770	3.395.456	6.747.700	59	118	199
6.	сакупљање листа	m ²	1.294.200	3.000.000	943.780	232	73	31
7.	сахрана	-	612	750	633	123	103	84
8.	израда сокла	-	64	100	71	156	111	71
9.	Уклањање непро.паркираних возила	Бр.воз.	15	30	71	200	473	237

У току 2024.године остварен је већи обим активности код кошења травњака за 99%, док је код уклањања непрописно паркираних возила обим активности повећан за 137% у односу на планирани обим активности за 2024.годину.

3.1.1. Сектор управљања комуналним отпадом

Овај сектор вршио је услуге изношења и депоновања смећа у граду Ваљеву, сеоским насељима Белошевац, Попучке, Лукавац, Петница, Дивци, Ваљевска Каменица, Бранковина, Ваљевска Лозница, Причевић, Ставе, Горња Грабовица, Дивље Брдо, Поћута, Јовања, Ровни и туристичком месту Дивчибаре, док се Миличиница, Пауне и Мрчић не наплаћује.

Из индивидуалних домаћинстава смеће се одвозило аутосмећарима и то једном седмично.

Контејнери од $1,1\text{m}^3$ пражњени су два пута недељно, осим контејнера који су постављени на јавним површинама и који су пражњени сваким даном током године од којих су на појединим локацијама неки пражњени и два пута дневно.

Контејнери од 5m^3 се празне једанпут недељно, а по потреби и више пута.

Контејнери од $1,1\text{m}^3$ и 5m^3 који су постављени по школама, установама и предузећима празнили су се по позиву.

Смеће са Дивчибара и приградских насеља Дивци, Бранковина, Ваљевска Каменица, Попучке, Лукавац, Причевић, Ставе, Ваљевска Лозница, Веселиновац, Горња Грабовица и Дивље Брдо одвозило се специјалним возилом које у себе празни контејнере од $1,1\text{m}^3$ и 5m^3 . Из свих поменутих насеља смеће се одвози на градску депонију у Ваљеву.

Из туристичког места Дивчибара и приградских насеља отпад се одвозио четири пута недељно, а по потреби више пута. Неколико пута месечно на Дивчибаре иде камион грајфер који одвози кабасти отпад. Подземни контејнери који су постављени у овом туристичком месту празне се једном недељно.

Укупан број корисника услуга изђубравања у 2024.год. је 27.068, од чега се 25.367 односи на физичка, а 1.701 на правна лица.

Укупне количине смећа које су депоноване износе око 40.363,05 т (у количину је, поред комуналног отпада из домаћинства, урачунат и отпад из контејнера и ђубријера који су постављени на јавним површинама). Планирање и прекривање отпада инертним материјалом вршено је свакодневно. Количина издвојеног отпада ради поновне употребе је 330,80 т.

3.1.2.Сектор одржавања чистоће на површинама јавне намене

У 2024. години овај сектор је чистио и прао улице према Програму пословања.

Пражњени су контејнери од $1,1\text{m}^3$ и 5m^3 машинским путем и свакодневно утоварано ванредно смеће ручним путем и пражњене уличне канте.

Ауточистилица је радила, такође, према Програму и плану пословања.

Поред тога, вршено је стругање наноса блата и ризле поред ивичњака.

Табеларни приказ извршених радова у 2024. години

р.бр.	опис посла	јед. мере	количина
1.	свакодневно чишћење	м ²	10.307.000
2.	чишћење снега	м ²	0
3.	одвоз смећа утовар ручним путем	м ³	12.598
4.	одвоз смећа утовар машинским путем	м ³	12.636
5.	рад чистилице	час	2.385
6.	прање	м ²	6.049.000
7.	поливање	м ²	0

3.1.3. Сектор „Градско зеленило“

Радници овог сектора ангажовани су на пословима одржавања зелених површина у Ваљевоу, на Дивчибарама и у Бранковини. Зелене површине обухватају око 140 хектара што подразумева травњаке, цветне ронделе, шибље, живу ограду, стазе и платое градских паркова, скверова и тргова, споменика, спомен комплекси, зеленило дуж саобраћајница, дрвореди, зелене површине дуж обала река, амбијенталне скулптуре, зелене површине у стамбеним насељима и између блокова стамбених зграда.

Послови овог сектора састоје се у: одржавању чистоће на стазама и платоима (80.710 м²), кошењу травњака, чишћењу травњака од разних отпадака, грабуљању лишћа и уклањању са травњака (1.294.200 м²), резивању живе ограде (20.350 м²), одржавању ружа (270 м²), шибља (8.110 м²), сезонског цвећа (2.600 м²) и перена (200м²), а које се састоји у окопавању, резивању, прихрањивању, заштити, заливању и др. Одржавање стабала састоји се у окопавању, сечи сувих и болесних грана и стабала, формирању круне, уклањању једногодишњих ластара и изданака.

Према интензитету одржавања зелене површине су подељене на две категорије.

Прва категорија обухвата зелене површине у ужем градском језгру (Трг код СО Ваљево, Трг Живојина Мишића, Десанкин венац, Сектор III, Музеј, Трг.П.М.Ненадовић, Дом културе, парк Пијац, парк Јадар, др.Миша Пантић, уличне жардињере, Стара аут.станица).

Пешачке стазе и платои, као и травњаци ових површина чистили су се сваким радним даном, а Трг Ж.Мишића, Десанкин венац, Трг код СО Ваљево и недељом, државним и верским празником. Снег је редовно чишћен и уклањан са истих површина по потреби. Травњаци су кошени од априла до октобра сваких 7-10 дана или 3-4 пута у току месеца. Једанпут месечно окопаване су руже, сезонско цвеће, шибље и перене. Жива ограда орезана је 2 пута у току године, а лист је покупљен и уклоњен са свих травњака.

По налогу Одељења за грађевинско земљиште и инфраструктуру и Комуналне инспекције покошено је 254.418 м² неуређених површина које нису обухваћене годишњим програмом одржавања, а у циљу сузбијања и уништавања амброзије.

Интензитет одржавања осталих зелених површина разликује се од површине до површине.Травњаци ових површина су кошени 1 до 2 пута месечно, осим травњака на прилазним путевима. Жива ограда орезана је 2 пута у току године. Травњаци су чишћени од опалог лишћа 4 пута годишње, а у пролеће је на свим травњацима извршено пролећно грабуљање.

Посађено је 12.400 ком. једногодишњег цвећа и то на простору Градског трга, трга Ж.Мишића, Десанкин венац, Дом културе, Музеј, споменик М.Павловићу,

интернационални студио Трнавац, порта ваљевске цркве, уличне жардињере, и БИД-зона, кружни ток -Ужичка- насеље Ослободиоци Ваљева и Дом здравља.

У Карађорђевој улици, Ул.Вука Караџића, Поп Лукиној и БИД-зони постављене су саксије са мушкатлама на уличне светиљке (400 ком).

Круна је формирана на 25 стабала и то уз помоћ платформе. Уз помоћ телекопске тестере и платформе уклоњене су суве и поломљене гране у круни стабала и издигнута круна на 878 стабала.

У 2024. години посађено је 201 комад дрворезних садница.

На подручју туристичког места Дивчибаре два пута у току године је кошен травњак, а чишћење како травњака тако и стаза сваким радним даном. У зимском периоду се свакодневно сакупљао отпад са снегом прекривених површина и пражњене су канте за отпадке.

У културно историјском комплексу Бранковина извршено је кошење травњака и санитарно чишћење два пута у току године. Садња цвећа и побусавање хумке Д. Максимовић урађена је почетком маја месеца.

3.1.4. Сектор „Градска гробља“

У току 2024. године у овом сектору обављани су следећи послови:

На Новом гробљу обављено је 551, на Градачком 12, на Горићком 31, на Кличевачком 21, на Попарском 10 и на Боричевачком 8 сахрана.

Поред тога, на територији града Ваљева вршен је превоз, смештај и чување посмртних остатака покојника.

Одржавање гробља и уређивање гробних места по захтеву грађана се вршило током целе године.

На гробљу су обављани и грађевински радови и израђено је 71 сокло. Поред тога, издато је 253 гробне целине.

Такође је реализована продаја и превоз погребне опреме и обављани други послови везани за рад продавнице погребне опреме.

3.1.5. Сектор паркинг контроле

Електронски систем контроле и наплате паркирања у градском језгру града Ваљева врши се у оквиру две наплатне зоне и то зона I (црвена) и зона II (плава). У зони I паркирање је ограничено на 180 минута, док у зони II нема временског ограничења.

Зону I (црвена) чини 98, а зону II (плава) 1.857 паркинг места обележених хоризонталном и вертикалном сигнализацијом. У току 2024. године укупно под контролом и наплатом у обе зоне било је 1.955 паркинг места.

Такође на површинама црвене и плаве зоне обележено је 30 паркинг места за лица са посебним потребама – инвалиди, као и 32 паркинг места резервисана за потребе правних лица (по решењу Градске управе уз одговарајућу месечну накнаду).

ЈКП "Видрак" Ваљево је послове уклањања непрописно паркираних возила вршило са једним ПАУК возилом, које је само дежурало и није радило са полицијским службеником. У току 2024. године број уклоњених возила је 71.

3.1.6. Сектор „Зоохигијене“

Сектор "Зоохигијена" је у току 2024. године на територији града Ваљева ухватила и збринула 166 паса луталица. Од укупног броја ухваћених паса 121 је удомљено новим власницима након обавезне дехелминтизације (уништавање спољних и унутрашњих паразита), вакцинације и обележавања микрочипом. У току 2024. године није било враћања паса на природно станиште.

Сектору је у протеклом периоду пријављено 340 уједа паса.

Пси луталице су хватани највише на приоритетним локацијама око школа и обданишта, где је највећа концентрација деце која су немоћна да се бране.

3.2. КРЕТАЊА ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА ЗА 2024. ГОДИНУ

ЗА ПРЕДУЗЕЋЕ:		ЈКП "ВИДРАК"		МАТИЧНИ БРОЈ: 07096844												
ШИФРА ПРЕТЕЖНЕ ДЕЛАТНОСТИ		3811		ЦЕНЕ У ДИНАРИМА												
ВРСТА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА		јед. мере	децем. 2023. године	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	ИНДЕКС дец.2024/ дец.2023
Изношење и депоновање смећа за Ваљево	Домаћинства	м²	5,86											7,33	7,33	125
	школе и установе до 400 м²		793,82											992,27	992,27	125
	школе и установе преко 400 м²	м²	1,92											2,40	2,40	125
	привреда до 500 м²		1.755,26											2.194,08	2.194,08	125
	привреда преко 500 м²	м²	3,40											4,25	4,25	125
	предузећа и установе	м³	840,86											1.051,08	1.051,08	125
Изношење и депоновање смећа за Дивчибаре	локали	м²	11,78											14,73	14,73	125
	викенд куће	м²	7,94											9,92	9,92	125
	стално насељене	м²	7,94											9,92	9,92	125
	предузећа и установе	м³	840,86											1.051,08	1.051,08	125
Изношење и депоновање фекалијских материја		м³	1.225,07											1.531,35	1.531,35	125
Изношење и депоновање смећа на депонији		м³	790,92											988,65	988,65	125
Превоз ван градског подручја		км	110,23											137,79	137,79	125
Одржавање депоније смећа	физичка лица	по рач.	51,78											64,73	64,73	125
	локали	по рач.	51,78											64,73	64,73	125
	привреда и остали															
25% од цене услуге изношења смећа																
Сахрана у гробно место		по сахр.	6.125,46											7.657,28	7.657,28	125
Сахрана у гробницу		по сахр.	3.185,46											3.981,82	3.981,82	125
Закуп простора годишње		по гр.м.	338,18											422,73	422,73	125
Одржавање и уређење гробља као целине		по гр.м.	223,64											280,00	280,00	125
Коришћење мртвачнице		по дану	452,73											566,37	566,37	125
Коришћење погребних колица		по сахр.	338,18											422,73	422,73	125
Сахрана и превоз сандучета са фетусом		по сахр.	2.721,82											3.402,73	3.402,73	125
Укуп урне		по сахр.	2.269,09											2.836,37	2.836,37	125

КРЕТАЊА ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА ЗА 2024. ГОДИНУ															
ЗА ПРЕДУЗЕЋЕ:		ЈКП "ВИДРАК"		МАТИЧНИ БРОЈ: 07096844											
ШИФРА ПРЕТЕЖНЕ ДЕЛАТНОСТИ		3811		ЦЕНЕ У ДИНАРИМА											
ВРСТА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	јед. мере	децем. 2023. године	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	ИНДЕКС дец.2024/ дец.2023
I ЗОНА (ЦРВЕНА ЗОНА)															
Цена паркирања– сатно (куповином карте или електронским путем)	дин /часу	40,00											50,00	50,00	125
Цена паркирања –двосатно (куповином карте)	дин / 2 часа	80,00											100,00	100,00	125
Цена за резервисано паркинг место у I зони паркирања – правна лица	дин / парк. место месечно	7.830,00											9.787,50	9.787,50	125
Посебна цена паркирања за коришћење паркиралишта супротно одредбама одлуке за време у коме се врши наплата паркирања	дин / дневно	1.100,00											1.375,00	1.375,00	125
II ЗОНА (ПЛАВА ЗОНА)															
Цена паркирања– сатно (куповином карте или електронским путем)	дин /часу	25,00											31,67	31,67	125
Цена паркирања –двосатно (куповином карте)	дин / 2 часа	50,00											63,34	63,34	125
Дневна цена за паркирање за II зону паркирања (куповином карте или електронским плаћањем)	дин / парк. м.	111,67											140,00	140,00	125
Цена претплатне паркинг карте – правна лица	дин/мес.	1.675,00											2.094,17	2.094,17	125
Цена претплатне паркинг карте – физичка лица	дин/мес.	1.340,00											1.675,00	1.675,00	125
Цена за резервисано паркинг место у II зони паркирања – правна лица	дин / парк. место месечно	6.710,00											8.387,50	8.387,50	125
Цена станарске паркинг карте	дин/ мес.	330,00											412,50	412,50	125

Посебна цена паркирања за коришћење паркиралишта супротно одредбама одлуке за време у коме се врши наплата паркирања	дин / дневно	1.100,00																1.375,00	1.375,00	125
Цена универзалне паркинг карте правна лица-у обе зоне неограничено	дин/ мес.	5.595,00																6.994,17	6.994,17	125
уклањање путничког возила	по воз.	4.381,67																5.477,50	5.477,50	125
уклањање комби возила, ципа, ...	по воз.	5.840,00																7.300,00	7.300,00	125
покушај уклањање путничког возила	по воз.	1.456,67																1.820,84	1.820,84	125
покушај уклањање комби возила, ципа, ...	по воз.	1.944,17																2.430,00	2.430,00	125
накнада за чување уклоњених возила	по дану	728,33																910,84	910,84	125

4. КАДРОВИ

У ЈКП „Видрак“, 31.12.2024. године, делатност је обављало 222 радника, од чега је 33 радника на одређено, а 189 радник на неодређено време.

Просечна месечна бруто зарада у 2024. години износи 98.540,38 динара, а просечна месечна бруто зарада за директора је 208.433,00 динара.

Просечна месечна нето зарада у 2024. години је 71.563,31 динара, а просечна нето зарада за директора је 148.640,06 динара.

У следећој Табели су приказане исплаћене просечне нето зараде у 2024. години по квалификационој структури

Ред. Број	Квалификациона структура	ПРОСЕЧНА НЕТО ЗАРАДА		Индекс 4:3
		2023. године	2024. године	
1.	НК	56.499	65.261	116
2.	КВ	63.905	69.892	109
3.	ВКВ	64.400	72.486	113
4.	ССС	63.367	73.100	115
5.	ВС	66.167	81.026	122
6.	ВСС	91.174	109.753	120
7.	Директор	135.055	148.640	110

5. ИЗВЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ

5.1. Финансијски подаци и показатељи за 2024. годину

у хилјадама динара

бр.к. р.бр.	Врста прихода	конто	остварено 2023		план 2024		остварено 2024		Индекс 7 : 3	индекс 7 : 5
			износ	%учешћа	износ	%учешћа	износ	%учешћа		
1.	Приходи од продаје робе	604	2.100	0,44	3.125	0,59	2.740	0,52	130	88
2.	Приходи од чишћења улица	614	57.023	11,97	59.091	11,21	59.089	11,26	104	100
3.	Приходи од санитарног чишћења	614	18.078	3,79	18.182	3,45	15.796	3,01	87	87
4.	Приходи од услуга одржавања јавних зелених површина	614	28.402	5,96	44.545	8,45	46.308	8,82	163	104
5.	Приходи од пружања услуга правним лицима	614	83.081	17,44	89.300	16,94	89.448	17,05	108	100
6.	Приходи од услуга за грађане	614	152.036	31,91	161.300	30,59	161.628	30,80	106	100
7.	Приходи од закупа гробних места	6145	20.810	4,37	22.435	4,25	21.792	4,15	105	97
8.	Приходи остварени од услуга у служби Гробље	614	4.438	0,93	8.600	1,63	8.234	1,57	186	96
9.	Приходи од израде сокала	6148	1.581	0,33	3.300	0,63	2.648	0,50	167	80
10.	Приходи од напл. паркирања	614	79.931	16,78	80.089	15,19	77.327	14,74	97	97
11.	Приходи од уклањања непрописно паркираних возила	614	59	0,01	449	0,09	366	0,07	620	82
12.	Приходи од рециклаже		-	-	6.000	1,14	7.057	1,34	0	118
13.	Приходи од услуга чувања и смештаја паса лугалица	614	10.398	2,18	10.000	1,90	10.158	1,94	98	102
14.	Приходи од дивљих депонија	614	458	0,10	833	0,16	372	0,07	81	45
15.	Приходи од санације депоније	614	-	-	-	-	-	-	0	0
16.	Приходи од донација	640	1.555	0,33	8.050	1,53	6.345	1,21	408	79
17.	Финансијски приходи	66	7.229	1,52	6.900	1,31	7.499	1,43	104	109
18.	Остали приходи	67	5.599	1,18	5.100	0,97	3.300	0,63	59	65
19.	Приходи од усклађивања вредн. имовине	68	3.695	0,78	-	-	4.644	0,88	126	0
I.	СВЕГА УКУПНИ ПРИХОДИ (1-19)		476.473	100	527.299	100	524.751	100	110	100

р.бр	Врста расхода	конто	остварено 2023		план 2024		остварено 2024		индекс 7 : 3	индекс 7 : 5
			износ	% учешћа	износ	% учешћа	износ	% учешћа		
1.	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
1.	Набавна вредност продате робе	501	1.637	0,35	2.500	0,48	1.973	0,38	121	79
2.	Трошкови материјала	51	9.379	1,98	14.000	2,69	12.415	2,38	132	89
3.	Трошкови ситног инвентара и ХТЗ опреме	515	8.556	1,80	8.000	1,54	6.112	1,17	71	76
4.	Утрошени резервни делови	514	6.574	1,39	9.000	1,73	5.416	1,04	82	60
5.	Трошкови горива и мазива	513	35.420	7,47	39.500	7,59	39.403	7,55	111	100
6.	Трошкови електричне енергије	5133	3.680	0,78	5.000	0,96	3.541	0,68	96	71
7.	Трошкови воде	5134	898	0,19	2.800	0,54	2.349	0,45	262	84
8.	Трошкови бруто зарада	520	225.637	47,59	268.584	51,60	264.670	50,71	117	99
9.	Трошкови пореза и допр. на терет посл.	521	34.184	7,21	40.690	7,82	40.097	7,68	117	99
10.	Трошкови уговора о делу	522	-	-	-	-	-	-	-	-
11.	Трошкови уговора о привременим и повременим пословима-Јавни радови	524	-	-	-	-	-	-	-	-
12.	Трошкови уговора о привременим и повременим пословима		-	-	-	-	-	-	-	-
13.	Трошак накнаде ф.л. по ост уговорима	525	-	-	-	-	-	-	-	-
14.	Накнаде за чланове НО	526	333	0,07	333	0,06	333	0,06	100	100
15.	Отпремине	52901	372	0,08	3.071	0,59	0	0,00	0	0
16.	Јубилеји	52902	4.650	0,98	4.782	0,92	4.545	0,87	98	95
17.	Солидарна помоћ	52904	501	0,11	475	0,09	960	0,18	192	202
18.	Солидарна помоћ ради ублажавања неповољног материјалног положаја	52905	9.939	2,10	10.496	2,02	10.496	2,01	106	100
19.	Трошкови превоза радника	52910	8.601	1,81	8.700	1,67	9.367	1,79	109	108
20.	Остала лична примања	529	816	0,17	1.020	0,20	1.109	0,21	136	109
21.	Трошкови транспортних услуга (ПТТ, телефон и др.)	531	5.563	1,17	6.500	1,25	7.052	1,35	127	108
22.	Трошкови одржавања основних средстава	532	2.016	0,43	3.000	0,58	1.251	0,24	62	42
23.	Трошкови осталих производних услуга	539	13.757	2,90	15.900	3,05	19.404	3,72	141	122
24.	Трошкови амортизације	540	24.999	5,27	25.500	4,90	26.199	5,02	105	103
25.	Трошкови дугорочних резервисања	545	7.876	1,66	4.300	0,83	8.098	1,55	103	188
26.	Трошкови репрезентације	551	276	0,06	460	0,09	599	0,11	217	130
27.	Трошкови премија осигурања	552	1.491	0,31	1.650	0,32	1.849	0,35	124	112

р.бр.	Врста расхода	конто	остварено 2023		план 2024		остварено 2024		индекс 7 : 3	индекс 7 : 5
			износ	% учешћа	износ	% учешћа	износ	% учешћа		
1.		2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
28.	Трошкови банкарских услуга	553	1.286	0,27	1.440	0,28	1.322	0,25	103	92
29.	Трошкови чланарина	554	164	0,03	220	0,04	187	0,04	114	85
30.	Трошкови пореза	555	1.108	0,23	1.220	0,23	1.148	0,22	104	94
31.	Трошкови судских и осталих такси	559	3.323	0,70	2.200	0,42	2.762	0,53	83	126
32.	Остали нематеријални трошкови	550	2.973	0,63	3.200	0,61	4.340	0,83	146	136
33.	Финансијски расходи	56	521	0,11	1.000	0,19	486	0,09	93	49
34.	Остали расходи	57	56.398	11,90	35.000	6,72	43.788	8,39	78	125
35.	Обезвређење потраживања од купаца	58	1.172	0,25	-	-	648	0,12	55	-
II.	СВЕГА УКУПНИ РАСХОДИ(I – 35)		474.100	100	520.542	100	521.920	100	110	100
III.	ДОБИТ ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА(I – II)		2.373		6.757		2.831			
IV.	ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (II – I)									
V.	ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА		1.310		1.014		1.650			
VI.	ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА		807							
VII.	ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА						836			
VIII.	НЕТО ГУБИТАК									
IX.	НЕТО ДОБИТ (III – IV-V -VI + VII)		256		5.743		2.017			

Укупни приходи у 2024. години износе 524.750.521,88 динара и у односу на претходну годину повећани су за 10%, а у висини су од 100% са планираним за 2024. годину. Процентуално највеће повећање прихода, у односу на претходну годину, је код прихода од уклањања непрописно паркираних возила, прихода од донација, прихода остварених од услуга у служби гробља, прихода од израде сокала и код прихода од услуга одржавања јавних зелених површина. Незанемарљиво повећање прихода, у односу на претходну годину, остварено је код прихода од продаје робе. У односу на остварење у 2023. години, смањени су приходи од санитарног чишћења, приходи од дивљих депонија и остали приходи.

У структури укупних прихода највеће учешће имају приходи од услуга изјубравања за грађане (30,80%), приходи од пружања услуга правним лицима (17,05%) и приходи од наплате паркирања (14,74%).

Укупни расходи у 2024. години износе 521.919.680,25 динара, у односу на претходну годину повећани су за 10%, а у висину су од 100% са планираним за 2024. годину.

Највеће учешће у укупним расходима имају трошкови бруто зарада (50,71%), остали расходи (8,39%), трошкови пореза и доприноса на терет послодавца (7,68%) и трошкови горива и мазива (7,55%).

Код расхода највеће процентуално повећање, у односу на 2023. годину, је код трошкова воде, солидарне помоћи, код осталих нематеријалних трошкова и трошкова осталих производних услуга. Изузев трошкова воде, сви ови трошкови су већи од планираних.

Поред тога, повећани су и трошкови осталих личних примања, транспортних услуга, трошкови материјала, трошкови премија осигурања, набавна вредност продате робе, као и трошкови бруто зарада и пореза и доприноса на терет послодавца.

Највеће процентуално смањење у односу на претходну годину је код осталих расхода и трошкова одржавања основних средстава.

Остали расходи су повећани за 25% у односу на план 2024. године. У структури ових расхода највеће учешће имају накнада штете трећим лицима од уједа паса (82%).

5.2. Резултат пословања (добитак или губитак)

Укупни приходи у 2024. години износе 524.750.521,88 динара, а укупни расходи 521.919.680,25 динара.

Према томе, у 2024. години ЈКП "Видрак" Ваљево пословало је са добитком од 2.830.841,63 динара. Овај добитак је умањен за обрачунате пореске расходе периода (1.650.352,00 динара) и увећан за одложене пореске приходе периода (836.590,44 динара), тако да нето добитак за 2024. годину износи 2.017.080,07 динара.

БИЛАНС СТАЊА ЈКП "ВИДРАК" ВАЉЕВО
на дан 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2023.	Почетно стање 01.01.2023.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		160.102	167.863	139.954
1	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	4	85	114	142
10	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		85	114	142
13	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
17	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	5	160.017	167.748	139.422
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		55.916	57.248	57.592
23	2. Постројења и опрема	0011		103.961	110.360	81.690
24	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		140	140	140
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	6	0	1	390
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				

043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
46	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
47	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		0	1	390
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		1.286	449	1.257
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		193.294	172.208	141.902
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	7	12.531	8.707	13.302
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		8.850	6.683	6.071
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034		1.840	941	756
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		1.841	1.083	6.475
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	8	129.443	117.682	97.256
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		129.443	117.682	97.256
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	8	1.501	1.831	1.557
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		1.501	1.298	1.455

223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		0	533	102
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		0	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	9	49.503	43.263	29.136
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	10	316	725	651
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		354.682	340.520	283.113
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		918		
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	11	254.166	246.001	221.404
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	11	170.411	160.411	132.911
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	11	13.387	13.387	13.387
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		14.222	17.946	20.781
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	11	56.146	54.257	54.325
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		54.129	54.257	54.325

341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		2.017		
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	11	0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	12	50.108	48.821	36.904
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		43.433	40.124	36.904
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		43.433	40.124	36.904
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		6.675	8.697	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		6.675	8.697	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	15			
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		50.408	45.698	24.805
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432	14	2.815	3.815	9.320
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		0	0	0
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				

422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	13	1.677	1.489	1.317
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	13	15.168	13.165	12.468
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		15.168	13.165	12.468
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		30.748	27.229	1.700
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		28.118	24.129	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	15	2.473	3.100	1.700
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		157		
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		0	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		354.682	340.520	283.113
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		918		

БИЛАНС УСПЕХА
у периоду 01.01 до 31.12.2024 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		513.032	462.784
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	16	2.740	2.100
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		2.740	2.100
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	16	500.222	456.295
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		500.222	456.295
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	16.1.	6.346	1.555
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		3.724	2.834
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		476.998	416.009
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	17	1.973	1.638
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	18	69.236	64.507
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	19	331.578	285.033
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		264.670	225.637
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		40.097	34.184
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		26.811	25.212
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	20	26.199	24.999
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	22	27.707	21.336
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	21	8.099	7.876
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	22	12.206	10.620

	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		36.034	46.775
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		0	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	23	7.499	7.229
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		7.496	7.222
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		3	7
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	24	486	521
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		474	521
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		12	
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		7.013	6.708
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		0	0
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	25	920	861
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	26	648	1.172
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	25	3.300	5.599
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	26	43.788	56.398
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		524.751	476.473
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		521.920	474.100
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		2.831	2.373
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		0	0
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	27	2.831	2.373
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	27	0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	27	1.650	1.310
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			807

722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	27	836	
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	27	2.017	256
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	27	0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01 до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	509.453	482.321
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	504.131	475.092
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	5.322	7.229
4. Остали приливи из редовног пословања	3005		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	492.690	467.600
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	157.667	123.927
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	334.550	286.558
4. Плаћене камате у земљи	3010	473	520
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013		3.014
8. Остали одливи из пословних активности	3014		53.581
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	16.763	14.721
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	16.823	31.907
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	16.823	31.907
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	16.823	31.907
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			

I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	8.333	33.373
1. Увећање основног капитала	3030	8.333	22.917
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		10.456
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	2.033	2.060
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	1.560	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044	473	2.060
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	6.300	31.313
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	517.786	515.694
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	511.546	501.567
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	6.240	14.127
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	43.263	29.136
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	49.503	43.263

РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА ЈКП „ВИДРАК“ ВАЉЕВО ЗА 2024. ГОДИНУ

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	ОСТВАРЕНО 2023. год.	ПЛАН 2024. год	ОСТВАРЕНО 2024. год.	ИНДЕКС	
		ИЗНОС	ИЗНОС	ИЗНОС	5/3	5/4
I	УКУПНИ ПРИХОДИ	3	4	5	6	7
	Пословни приходи	462.783.680	515.298.873	513.031.550	110,86	99,56
	Финансијски приходи	7.229.413	6.900.000	7.499.325	103,73	108,69
	Остали приходи	6.460.188	5.100.000	3.299.690	51,08	64,70
II	УКУПНИ РАСХОДИ					
	Пословни расходи	416.009.290	484.542.057	476.998.033	114,66	98,44
	Финансијски расходи	521.000	1.000.000	485.967	93,28	48,60
	Остали расходи	57.569.446	35.000.000	43.787.537	76,06	125,11
III	РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА					
	Добитак-губитак					
	а) пословни резултат	46.774.390	30.756.816	36.033.517	77,04	117,16
	б) финансијски резултат	6.708.413	5.900.000	7.013.358	104,55	118,87
	в) непосредни резултат	-51.109.258	-29.900.000	-40.487.847	79,22	135,41
IV	УКУПАН БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	222	226	222	100,00	98,23
V	УКУПНА МАСА БРУТО ЗАРАДА	225.637.060	268.583.915	264.669.691	117,30	98,54
VI	ПРОСЕЧНА НЕТО ЗАРАДА	61.781	71.764	71.563	115,83	99,72
VII	УКУПНА ПОТРАЖИВАЊА са пренетим стањем по билансу	564.125.993	123.555.000	605.896.200	107,40	490,39
VIII	Наплаћена потраживања	446.443.679	-	476.453.233	106,72	0,00
IX	% Наплате потраживања VIII/ VII	79	-	79	100,00	0,00
X	УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ на крају обрачуноског периода	45.698.122	19.150.000	50.407.549	110,31	263,22
XI	ОБИМ ПРОИЗВОДА / УСЛУГА ОСНОВНА ДЕЛАТНОСТ					
XII	Број корисника произ./услуга	26.546	27.740	27.068	101,97	97,58
	Физичка лица	24.835	26.050	25.367	102,14	97,38
	Правна лица	1.711	1.690	1.701	99,42	100,65
XIII	УПАГАЊА У ИНВЕСТИЦИЈЕ	53.297.530	55.983.000	19.355.307	36,32	34,57

Напомена: у плану су исказана ненаплаћена потраживања (салдо)

6. ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА О ПОСЛОВАЊУ У 2024. ГОДИНИ

У току пословне 2024. године укупни остварени приходи су једнаки планираним, а у односу на остварење у претходној години дошло је до повећања за 10%. Расходи су, у истом периоду, непромењени у односу на план, а повећани за 10% у односу на остварење у претходној години.

Бржи раст прихода довео је до позитивног финансијског резултата, односно нето добитка у износу од 2.017.080,07 динара.

У структури укупних прихода највеће учешће имају приходи од услуга изјубравања за грађане, приходи од пружања услуга правним лицима и приходи од наплате паркирања.

Највеће учешће у структури укупних расхода имају трошкови бруто зарада, остали расходи, трошкови пореза и доприноса на терет послодавца и трошкови горива и мазива. У структури осталих расхода највеће учешће има накнада штете трећим лицима због уједа паса која у 2024. години износи 35.846.949,27 динара и озбиљно угрожава ликвидност предузећа.

У 2024. години ЈКП „Видрак“ је повећало своје укупне обавезе за 10% у односу на претходну годину. Укупна ненаплаћена потраживања су повећана за 10% (степен наплате је 78,64%).

Укупно остварене инвестиције у 2024. години износе 19.355.307,00 динара и за 64% мање од остварења у претходној години, а за 65% мање од планираних.

Инвестиције се односе на опрему. Што се тиче извора финансирања, 57% од укупно остварених инвестиција је из сопствених средстава, 43% из буџета Града.

Предузеће је, током 2024. године, из сопствених средстава извршило набавку половног камиона смеђара 15м³, прикључног возила за превоз животиња, савијачице Суклос, косачице Vilager вт22, трактора Vilager вт 1005 хд, фронт мовер стига са платформом, половне кашике као и поправке (повећање вредности опреме). Из буџета Града је финансирана набавка подземних контејнера.

За теренско возило Dacia duster за које је расписана и спроведена набавка у четвртм кварталу 2023. године, испорука је извршена у првом кварталу 2024. године, када је и остварена инвестиција, такође, и за електрична колица за превоз покојника за која је расписана и спроведена набавка у трећем кварталу 2023. године, испорука је извршена у трећем кварталу 2024. године, када је инвестиција и остварена.

Напомињемо да за основна средства нов камион смеђар 10м³, чија је планска вредност 20.000.000,00 динара, као и за нов камион смеђар 6м³ чија је планска вредност 19.000.000,00 динара за које је расписана и спроведена набавка у четвртм кварталу 2024. године, рок за испоруку по уговору је у првом кварталу 2025. године, када ће се и водити као остварена инвестиција.



ЈКП "Видрак" Ваљево

Директор Драгутин Кузмановић



Rosh Audit

Rosh Audit d.o.o.
Beograd, Vojvode Stepe 8
PIB 107210421 MB 20756144 ŽR 160-358938-59
tel: +381 (0)11 3448712 - fax: +381 (0)11 3448641
E-mail: office@roshaudit.com - Web: www.roshaudit.com

Литално потписан
ановић Владимир
авалац сертифик
по предузеће Пошта
06.2025. 09:11:41

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

OSNIVAČU I RUKOVODSTVU JAVNO KOMUNALNOG PREDUZEĆA VIDRAK, VALJEVO

Mišljenje sa rezervom

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja **Javnog komunalnog preduzeća Vidrak, Valjevo** (u daljem tekstu: „Preduzeće“), koji obuhvataju bilans stanja na dan **31. decembra 2024.** godine, bilans uspeha za godinu koja se završava na taj dan i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja opisanih u odeljku *Osnova za mišljenje sa rezervom*, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju finansijsku poziciju Preduzeća na dan **31. decembra 2024.** godine i rezultate njegovog poslovanja za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Osnova za mišljenje sa rezervom

Na dan 31. decembar 2024. godine Preduzeće je iskazalo nematerijalnu imovinu u iznosu od 85 hiljada dinara, nekretnine, postrojenja i opremu u iznosu od 159.877 hiljade dinara od kojih se iznos od 55.916 hiljade dinara odnosi na zemljište i građevinske objekte, 103.961 hiljada dinara na postrojenja i opremu i 140 hiljada dinara na nekretnine, postrojenja i opremu uzetu u lizing i opremu u pripremi. Troškovi amortizacije na dan bilansa iznose 26.199 hiljada dinara. Uvidom u raspoloživu dokumentaciju nismo uspeli da potvrdimo iskazan iznos stalne imovine i troškova amortizacije kao i potencijalne korekcije po ovom osnovu. Imajući u vidu napred navedeno kao i prirodu računovodstvenih evidencija nismo u mogućnosti da se izjasnimo o bilansiranim vrednostima nematerijalne imovine, nekretnina postrojenja i opreme, kao ni pripadajućim rashodima po osnovu amortizacije i sa njima povezanim revalorizacionim rezervama evidentiranim u iznosu od 17.947 hiljada dinara po tom osnovu.

Na dan 31. decembar 2024. godine, Preduzeće je iskazalo statutarne rezerve u iznosu od 12.948 hiljada dinara koje potiču iz ranijeg perioda. U postupku revizije, a na osnovu uvida u računovodstvene i druge priložene evidencije, nisu nam prezentovani relevantni dokazi na osnovu kojih bismo se uverili u adekvatnost priznavanja i vrednovanja prezentiranog iznosa u finansijskim izveštajima po ovom osnovu.

U toku obavljanja revizije sproveli smo postupak nezavisne potvrde salda prema kupcima i dobavljačima. Na deo poslatih konfirmacija kupcima i dobavljačima nismo dobili odgovore. Prilikom obavljanja revizorskih procedura nismo bili u mogućnosti da sprovedemo alternativne procedure na osnovu kojih bismo se uverili u iznose potraživanja i obaveza prikazane u finansijskim izveštajima. Usled navedenog, nismo u mogućnosti da se izjasnimo o eventualnim korekcijama koje bi mogle proistići po ovom osnovu.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

OSNIVAČU I RUKOVODSTVU JAVNO KOMUNALNOG PREDUZEĆA VIDRAK, VALJEVO

Osnove za mišljenje sa rezervom (Nastavak)

Na dan 31. decembar 2024. godine Preduzeće je iskazalo iznos od 40.124 hiljade dinara po osnovu rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih. U toku postupka revizije prezentovan nam je obračun rezervisanja za otpremnine koji ne sadrži relevantne podatke na osnovu kojih bi bili u mogućnosti da potvrdimo bilansiran iznos rezervisanja. Nije izvršen adekvatan obračun kako bi se utvrdila sadašnja vrednost akumuliranih prava zaposlenih na otpremnine u skladu sa Odeljkom 28 Primanja zaposlenih MSFI za MSP.

U postupku revizije kao što smo već naveli nismo mogli da potvrdimo bilansirane vrednosti stalne imovine i računovodstvene amortizacijeni, te se po tom osnovu ne možemo izjasniti ni u pogledu bilansiranih vrednosti po osnovu obracuna porza na dobit i obračuna odloženih poreza. Zbog prirode evidencije koju Preduzeće vodi nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekat korekcija finansijskih izveštaja po osnovu obaveze za porez na dobit i obračuna odloženih poreskih sredstava i s njima u vezi odloženog poreskog prihoda/rashoda.

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 73/2019) i Međunarodnim standardima revizije (MSR). Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen *Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja*. Mi smo nezavisni u odnosu na Preduzeće 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 koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje sa rezervom.

Skretanje paznje

Osnovni kapital Preduzeća iskazan u finansijskim izveštajima nije usaglašen sa registrovanim kapitalom kod Agencije za privredne registre. Smatramo da je neophodno izvršiti usaglašavanje evidencije kapitala u poslovnim knjigama sa navedenim registrom. Prirodu i uzrok ovih neslaganja nismo u mogućnosti da utvrdimo, pa samim tim ni efekat eventualnih korekcija priloženih finansijskih izveštaja po osnovu usaglašavanja registrovanog i bilansiranog osnovnog kapitala.

Preduzeće nema upisano vlasništvo nad nepokretnom imovinom koju iskazuje u svojim poslovnim evidencijama, a čija vrednost, na dan 31. decembar 2024. godine, iznosi 12.296 hiljada dinara u delu koji se odnosi na zemljište i 43.619 hiljada dinara u delu koji se odnosi na građevinske objekte. Rukovodstvo očekuje da će se u narednom periodu izvršiti razdvajanje vlasništva u skladu sa Zakonom o javnoj svojini, kada će se izvršiti i odgovarajuće reklasifikacije u evidencijama.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

OSNIVAČU I RUKOVODSTVU JAVNO KOMUNALNOG PREDUZEĆA VIDRAK, VALJEVO

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu finansijskih izveštaja koji daju istinit i objektivan prikaz u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije 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 Preduzeća da 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 Preduzeće ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

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

Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja

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 garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa MSR 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 ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa MSR, 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 Preduzeća.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

OSNIVAČU I RUKOVODSTVU JAVNO KOMUNALNOG PREDUZEĆA VIDRAK, VALJEVO

Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja (nastavak)

- 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 Preduzeća da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezano obelodanjivanje 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 Preduzeće prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- 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.

A U D I T

Mi 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.

U Beogradu, 01. april 2025. godine

Licencirani ovlašćeni revizor

Vladimir Jovanović



Rosh Audit d.o.o. Beograd

Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број
7096844Шифра делатности
3811ПИБ
100069386Назив
ЈКП ВИДРАКСедиште
ВАЉЕВО, Војводе Мишића 50БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12.2024. године

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2023.	Почетно стање 01.01.2023.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		160.102	167.883	139.954
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	4	85	114	142
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесија, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		85	114	142
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	6	160.017	167.748	139.422
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		55.918	57.248	57.592
023	2. Постројења и опрема	0011		103.961	110.360	81.690
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		140	140	140
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	6	0	1	390
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				

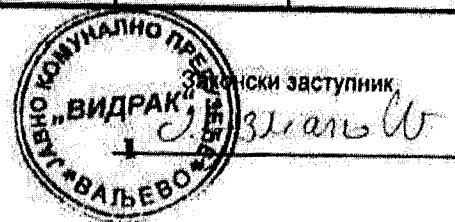
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ:		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2023	Почетно стање 01.01.2023
1	2	3	4	5	6	7
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљена сопствена акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		0	1	390
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		1.286	449	1.257
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0046 + 0057 + 0058)	0030		193.294	172.208	141.902
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	7	12.531	8.707	13.302
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		8.850	6.683	6.071
11 и 12	2. Недовршена производа и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034		1.840	941	756
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		1.841	1.083	6.475
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	8	129.443	117.682	97.256
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		129.443	117.682	97.256
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	8	1.501	1.831	1.557
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		1.501	1.298	1.455
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		0	533	102
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		0	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	9	49.503	43.263	29.136
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	10	316	725	651

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2023.	Почетно стање 01.01.2023.
1	2	3	4	5	6	7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		354.682	340.520	283.113
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		918		
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	11	254.186	248.001	221.404
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	11	170.411	160.411	132.911
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	11	13.387	13.387	13.387
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		14.222	17.946	20.781
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	11	56.148	54.257	54.325
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		54.129	54.257	54.325
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		2.017		
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	11	0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	12	50.108	48.821	36.904
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		43.433	40.124	36.904
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		43.433	40.124	36.904
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		6.675	8.697	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		6.675	8.697	
416 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	15			
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2023	Почетно стање 01.01.2023
1	2	3	4	5	6	7
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0463 + 0454)	0431		50.408	45.698	24.806
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432	14	2.815	3.815	9.320
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		0	0	0
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
428	6. Обавеза по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	13	1.677	1.489	1.317
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	13	15.168	13.165	12.468
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		15.168	13.165	12.468
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		30.748	27.229	1.700
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		28.118	24.129	
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	15	2.473	3.100	1.700
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		157		
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Г. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0416 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		0	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0416 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		354.682	340.520	283.113
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		918		

у Ваљеву,

дана 25.03.2025. године



Прилог 2

Полуњава правно лице - предузетник

Матични број 7096844	шифра платности 3811	ПИБ 100089386
Назив ЈКП ВИДРАК		
Седиште ВАЉЕВО, Војводе Мишића 50		

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01. до 31.12.2024. године

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001		513.032	462.78
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	18	2.740	2.10
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		2.740	2.10
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	18	500.222	456.29
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		500.222	456.29
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	18.1.	6.346	1.55
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		3.724	2.834
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		478.998	418.008
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	17	1.973	1.638
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	18	69.236	64.507
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	19	331.578	285.033
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		264.670	225.637
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		40.097	34.184
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		28.811	25.212
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	20	26.199	24.999
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	22	27.707	21.336
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	21	8.099	7.876
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	22	12.206	10.620
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		36.034	46.775
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		0	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	23	7.499	7.229
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		7.496	7.222
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		3	7

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна годин
1	2	3	4	5	6
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	24	488	51
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		474	51
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		12	
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1038			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		7.013	6.70
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		0	
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	25	920	86
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	26	648	1.171
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	25	3.300	5.595
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	26	43.788	55.398
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		524.751	476.473
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		521.920	474.100
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		2.831	2.373
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		0	0
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	27	2.831	2.373
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	27	0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	27	1.650	1.310
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			807
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	27	838	
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	27	2.017	258
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	27	0	0
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

У Вељеву

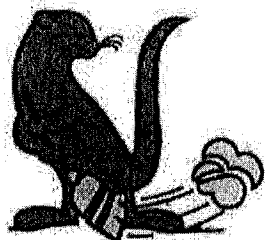
дана 25.03.2025. године



законски заступник

узмань

ЈКП „ВИДРАК“ Ваљево



**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА ГОДИНУ КОЈА СЕ ЗАВРШАВА 31. ДЕЦЕМБРА 2024.**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину која се завршава 31. децембра 2024. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

Јавно комунално Предузеће "Видрак", Ваљево, организовано је Одлуком Скупштине општине Ваљево број 023-27/89-03/3 дана 27. децембра 1989. године, а уписано је у судски регистар Привредног суда у Ваљеву, Решењем број Фи 703-89. Седиште Друштва је у улици Војводе Мишића бр. 50. Скраћени назив ЈКП "Видрак", Ваљево.

На основу Решења Скупштине општине Ваљево Број 011-27/2001-04 дата је сагласност на проширење делатности и Решењем Привредног суда у Ваљеву број Фи-1420/01 од 04. децембра 2001. године ЈКП "Видрак", Ваљево је регистровано и за послове уклањање нерегистрованих и хаварисаних моторних возила и других ствари са јавних површина, чување уклоњених возила на свом простору, продаја, односно прерада уклоњених возила.

Друштво је на дан 11. јула 2005. године извршило упис код Агенције за привредне регистре под регистарским бројем БД. 27583/2005. Уписани, уплаћени капитал износи 9.188 хиљада динара.

Имовину Друштва чине право својине на покретним и непокретним стварима, новчаним средствима и хартијама од вредности и друга имовинска права која су пренета у својину Јавног комуналног предузећа "Видрак" укључујући и право коришћења на стварима у јавној својини града Ваљево.

Друштво је код Републичког завода за статистику заведено у регистар јединица разврставања под матичним бројем 07096844, са претежном делатношћу 3811 - Скупљање отпада који није опасан. Поред претежне делатности ЈКП "Видрак" обавља и друге делатности од општег интереса, као и делатности за које испуњава законом прописане услове.

Код Републичке управе јавних прихода има порески идентификациони број ПИБ - 100069386.

Према критеријумима за разврставања из Закона о рачуноводству („Службени гласник РС" број 62/2013, 30/2018, 73/2019 и 44/2021) Друштво је разврстано, на основу података за 2021. годину у мало правно лице.

Предузеће послује као јединствена радна целина. Свој рад и пословање организује кроз рад следећих сектора :

- Сектор за правне и опште послове
- Сектор за економске, финансијске и књиговодствене послове
- Сектор управљања комуналним отпадом
- Сектор рециклаже
- Сектор одржавања чистоће на површинама јавне намене
- Сектор „Градско зеленило"
- Сектор „Градска гробља"
- Сектор зоохигијене
- Сектор паркинг контроле

Финансирање се врши из сопствених извора остварених вршењем следећих делатности:

- изношење кућног смећа, индустријских отпадака и фекалијских материја;
- прање, поливање и чишћење градских улица, тротоара, скверова као и међублоковских површина, одвоз прикупљеног смећа са градских улица и међублоковских површина, одржавање паркинг простора у граду;
- чишћење и одржавање паркова и других зелених површина у граду, одржавање дрвореда, подизање нових зелених површина, садња цвећа, украсног шибља и дрвореда;
- сахрањивање, одржавање и уређење гробља и гробних места, израда гробница и бетонских оквира и ограда на гробним местима, набавка, складиштење и продаја погребне опреме за сахрану преминулог (веша, одеће, обуће, пешкира и др.);
- наплата паркинг простора;
- одвожење и чување непрописно паркираних возила и
- хватање и збрињавање напуштених животиња у прихватилишта за животиње и уклањање лешева животиња са јавних површина;

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину која се завршава 31. децембра 2024. године

- сакупљање, балирање и продаја балиране ПЕТ амбалаже, картона, фолије, стакла и гума.

Просечан број запослених, на основу стања крајем сваког месеца у току 2024. године, био је 226 запослених радника (2023. године 222 радника).

У ревизорском извештају о финансијским извештајима за 2023. годину, дато је мишљење са резервом, али изражено је да приложени финансијски извештаји истинито и објективно приказује финансијску позицију Предузећа на дан 31. децембар 2023. године и резултате његовог пословања за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији.

Уз Скретање пажње

Основни капитал Предузећа исказан у финансијским извештајима није усаглашен са регистрованим капиталом код Агенције за привредне регистре. Неопходно је извршити усаглашавање евиденције капитала у пословним књигама са наведеним регистром. Природу и узрок ових неслагања није могуће утврдити, па самим тим ни ефекат евентуалних корекција приложених финансијских извештаја по основу усаглашавања регистрованог и билансног основног капитала. Предузеће нема уписано власништво над непокретном имовином коју исказује у својим пословним евиденцијама, а чија вредност, на дан 31. децембар 2023. године, износи 12.296 хиљада динара у делу који се односи на земљиште и 44.951 хиљада динара у делу који се односи на грађевинске објекте. Руководство очекује да ће се у наредном периоду извршити раздвајање власништва у складу са Законом о јавној својини, када ће се извршити и одговарајуће рекласификације у евиденцијама.

2. НОРМАТИВНА ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Према одредбама Закона о рачуноводству и Закона о ревизији („Службени гласник РС“ број 73/2019 и 44/2021) правна лица и предузетници дужни су да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском регулативом (закони и подзаконски прописи), професионалном регулативом, (оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја – Оквир; Међународним стандардом за мала и средња правна лица (МСФИ за МСП) и интерпретације стандарда) и интерном регулативом (општа акта која доноси правно лице).

Основне текстове МСФИ за МСП чине МСФИ издати од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде. При састављању и приказивању финансијских извештаја коришћени су Међународни стандарди финансијског извештавања за МСП који је одобрен и издат од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (International Accounting Standards Board - IASB) у јулу 2009. године са изменама и допунама из маја 2015. године чији је превод објављен по решењу Министарства Број: 401-00-3683/2018-16 од 16.10.2018.

Финансијски извештаји о којима извештавамо за обрачунски период од 01.01.2024.-31.12.2024. године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Законом о рачуноводству, подзаконским прописима донетим на основу Закона и интерном регулативом – општим актима Предузећа.

Приложени финансијски извештаји приказани су у форми прописаној Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 89/2020) у даљем тексту Правилник о садржини и форми образаца финансијских извештаја, а у складу са Правилником о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС“ 95/2014) у даљем тексту Правилник о Контном оквиру). Важније неуклађености су:

- МСФИ за МСП тачније, све измене стандарда нису на време преведене и објављене у „Службеном гласнику РС“.

Наведени правилници су засновани на законски дефинисаном скупу финансијских извештаја који одступа од оног дефинисаног у Одељку 3 МСФИ за МСП – Презентација финансијских извештаја. Ови правилници одступају и од начина приказивања одређених билансних позиција предвиђених Одељком 3.

Због наведених одступања Друштво није навело експлицитну и безрезервну констатацију о усаглашености приложених финансијских извештаја са захтевима Стандарда и тумачењима Стандарда издатих од стране Одбора за МРС.

Састављање и приказивање финансијских извештаја у складу са МСФИ за МСП захтева од руководства Друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекте на исказане вредности средстава и обавеза као и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама које су расположиве на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу се разликовати од наведених процена. Процене се разматрају периодично, а када корекције постану неопходне, исказују се у билансима за периоде у којима су постале познате.

Финансијски извештаји су састављени на процени руководства да ће Друштво да настави пословање у складу са одредбама Начелом сталности правног лица, односно да ће да настави пословање у предвидивој будућности. Наведена претпоставка базирана је на следећим чињеницама: Предузеће је у претеклим обрачунским периодима остваривало позитивне резултате и имало солидну ликвидност. У наредним обрачунским периодима руководство Предузећа не очекује значајне промене у пословању.

Финансијски извештаји Друштва су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну и функционалну валуту у Републици Србији.

У финансијским извештајима за 2024. годину као минимум приказани су упоредни подаци за 2023. годину. Званични средњи курс Народне банке Србије страних валута који су коришћени за прерачунавање у динарску провизорну вредност девизних позиција биланса стања су следећи еуро средњи курс на дан 31.12.2024. је 117,0149 динара за 1 еуро.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Нематеријална улагања

Одредбама Одељка 18 – Нематеријална имовина осим гудвила, Нематеријална улагања су дефинисана као одредива немонетарна средства без физичког садржаја која служе за производњу или испоруку робе или услуга, за изнајмљивање другим лицима или се користе у административне сврхе.

Према одредбама параграфа 18.4 Одељка 18 – Нематеријална имовина осим гудвила, нематеријална улагања треба признати само:

- ако је вероватно да ће се будуће економске користи, које су приписиве имовини улити у Друштво;
- ако се набавна вредност улагања може поуздано измерити;
- ако имовина није резултат интерно направљених издатака од нематеријалне ставке.

Нематеријална улагања почетно се мере по набавној вредности или цени коштања, ако су израђена у сопственој режији. Набавна вредност нематеријалних улагања састоји се од фактурне цене добављача, увозних царина, пореза по основу промета који се не рефундира и трошкова припреме улагања за намењену употребу насталих до стављања нематеријалног улагања у функцију. Цена коштања нематеријалног улагања укључује све директно приписане трошкове неопходне за креирање, производњу, и припрему улагања за функционисање.

Након почетног признавања нематеријална улагања се исказују по набавној вредности или цени коштања умањеној за укупну амортизацију и укупне губитке од умањења вредности.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину која се завршава 31. децембра 2024. године

Амортизација нематеријалних улагања се врши пропорционалном методом применом годишњих стопа за амортизацију које су, на бази корисног века употребе, прописане интерним актом Друштва. Основица за амортизацију нематеријалних улагања је набавна вредност или цена коштања средстава. За улагања са неограниченим корисним веком трајања не врши се амортизација.

Добитак по основу усклађивања вредности нематеријалних улагања исказује се у корист Ревалоризационих резерви или у корист Прихода од усклађивања вредности имовине, до висине расхода који су у претходном периоду били исказани као Расходи по основу обезвређења имовине.

Губитак по основу обезвређења нематеријалних улагања исказује се на терет Расхода по основу обезвређења имовине, односно на терет расположивих ревалоризационих резерви ако су претходно формиране за конкретно нематеријално улагање.

3.2. Некретнина, постројења и опрема

Према Одељку 17 - Некретнине, постројења и опрема, су материјална средства која се држе за употребу у производњи или за испоруку робе или пружање услуга, за изнајмљивање другим лицима или у административне сврхе, и за која се очекује да ће се користити дуже од једног обрачунског периода.

Некретнине, постројења и опрема признају се као средство: а) када је вероватно да ће будуће економске користи по основу тог средства притицати у Друштво и б) када набавна вредност или цена коштања тог средства може поуздано да се измери.

Почетно мерење некретнина, постројења и опреме који испуњавају услове за признавање за средство, врши се по набавној вредности или по цени коштања, уколико је средство произведено у сопственој делатности. У набавну вредност урачунавају се:

- фактурна цена добављача,
- зависни трошкови набавке (трошкови припреме локација, трошкови монтаже, трошкови превоза, царине).

Цена коштања средства изграђеног у сопственој делатности утврђује се коришћењем истих принципа као и код купљеног средства. Цена коштања је једнака трошковима производње средства која не укључује интерне добитке.

Као стална средства признају се и подлежу амортизацији средства алата и инвентара, као и резерви делови чији је корисни век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна цена у време набавке средства је већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици Србији према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике.

Накнадни издатак који се односи на некретнину, постројење и опрему након њихове набавке или завршетка, увећава вредност средства ако испуњава услове да се призна као стално средство. Накнадни издатак који не задовољава претходне услове исказује се као трошак пословања у периоду у којем је настао.

Након почетног признавања, некретнине, постројења и опрема исказују се по набавној вредности или по цени коштања умањеној за укупан износ обрачунате амортизације и укупан износ губитака због обезвређења.

Амортизација се обрачунава применом пропорционалне методе којом се вредност средства у потпуности отписује током процењеног корисног века употребе средства. Одабрани метод амортизације се конзистентно примењује из периода у период, с тим да се проверава најмање једном, на крају сваке финансијске године. Ако постоје значајне промене у очекиваној динамици трошења будућих економских користи које су садржане у средству метод се мења да би се одразила промењена динамика трошења средства.

За годину која се завршава 31. децембра 2024. године

За обрачун амортизације некретнина, постројења и опреме примењују се годишње стопе за амортизацију које су, на бази процењеног корисног века употребе средства, утврђене интерним актом – Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама и врши се за свако средство понаособ, сем код алата и инвентара који се калкулативно отписује, где постоји могућност доношења одлуке о групном отписивању.

Корисни век употребе средства се преиспитује на крају сваке пословне године, и ако постоје промене у очекиваној динамици трошења будућих економских користи које су садржане у средству, стопа амортизације се мења како би одражавала процењену динамику потрошње средства.

Основицу за амортизацију некретнина, постројења и опреме, чини набавна вредност или цена коштања средства по одбитку преостале (резидуалне) вредности. Резидуална вредност и корисни век употребе средства се проверавају барем на крају сваке финансијске године.

Амортизација средства започиње када оно постане расположиво за коришћење – када се налази на локацији и у стању које је неопходно да средство функционише на начин на који то предвиђа руководства Друштва.

Амортизација средства престаје на датум ранијег догађаја: датум када је средство класификовано као оно које се држи за продају, или датум престанка признавања средства. Амортизација не престаје када се средство не користи или када се не користи активно, осим ако је у потпуности амортизовано.

Књиговодствена вредност некретнина, постројења и опреме престаје да се признаје приликом отуђења, или када се од њиховог коришћења или отуђења не очекују будуће економске користи.

Добитак или губитак који настане приликом престанка признавања некретнине, постројења и опреме се укључује у добитак – остали приходи, или губитак – остали расходи у билансу успеха онда када то средство престаје да се признаје.

Добитак или губитак који настане због престанка признавања некретнине, постројења и опреме се утврђује као разлика између нето добитка или губитка од отуђења (ако их има) и нето књиговодствене вредности средства.

3.3. Дугорочни финансијски пласмани

У оквиру дугорочних финансијских пласмана исказују се: дугорочни кредити дати радницима.

Наведени пласмани представљају финансијска средства која се приликом почетног признавања мере по њиховој набавној вредности која представља поштену вредност надокнаде која је дата за њих. Трошкови настали у вези улагања у пласмане се укључују у почетно мерење свих финансијских средстава.

Након почетног признавања Друштво мери Дугорочне финансијске пласмане – Зајмове дате радницима, по амортизованој вредности умањеној за исправку вредности због немогућности наплате.

3.4. Залихе

Према одредбама Одељка 13 – Залихе, залихе су средства

- која се држе за продају у редовном пословању и
- у облику основног и помоћног материјала који се троши у производном процесу или приликом пружања услуга.

Сходно наведеном, а у складу са Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја Друштво у оквиру билансних позиција залиха исказује:

- Материјал (материјал, резервни делови, алат и инвентар);
- Робу (Роба у промету на велико и Роба у промету на мало); и

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину која се завршава 31. децембра 2024. године

ЈКП „ВИДРАК“ ВАЉЕВО

- Дате авансе (дати аванси за залихе материјала и услуге)

Залихе материјала које се набављају од добављача мере се по набавној вредности или по нето продајној вредности, ако је нижа, док се залихе материјала које су произведене као сопствени учинак Друштва, мере по цени коштања, односно по нето продајној вредности, ако је нижа. Набавну вредност или цену коштања залиха чине сви трошкови набавке, трошкови производње и други настали трошкови неопходни за довођење залиха на њихово садашње место и стање.

Обрачун излаза залиха материјала и робе врши се по методи просечне пондерисане цене.

Утврђивање пондерисане просечне цене врши се после сваког новог улаза материјала и робе.

Набавну вредност робе чини фактурна вредност добављача, увозне дажбине и други порези (осим оних које друштво може накнадно да поврати од пореских власти), трошкови превоза, манипулативни трошкови и други трошкови који се могу директно приписати стицању залиха робе. Попуст, рабати и друге сличне ставке одузимају се при утврђивању трошкова набавке робе.

Дати аванс се признаје као средство ако су испуњени следећи услови:

- намењен је за прибављање залиха или услуга;
- може се контролисати;
- трошак прибављања средства могуће је измерити;
- вероватно је да ће економске користи повезане са средством притицати у Друштво.

Почетно мерење датих аванса се врши у висини плаћеној добављачу. Накнадно вредновање се врши по почетној вредности умањеној за евентуална обезвређења и увећаној за евентуалну уговорену ревалоризацију (порад одговарајућег индекса раста цена, или промене курса односне стране валуте).

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха у случајевима када се оцени да набавна вредност / цена коштања неће моћи да се надокнади, а нарочито ако су залихе оштећене, потпуно или делимично застареле или је дошло до пада њихових продајних цена односно ако је дошло до повећања процењених трошкова довршења или продаје. Тада се залихе свде на нето оствариву вредност по принципу ставка по ставка, а губици залиха по том основу се признају као расход у периоду када је настао отпис или губитак.

3.5. Потраживања

Према одредбама члана 4. Правилника о садржини и форми образаца финансијских извештаја, Друштво је на билансној позицији потраживања обелоданило

- Потраживања по основу продаје (купци у земљи),
- Потраживања из специфичних послова (остала потраживања из специфичних послова,
- Друга потраживања (потраживања од запослених и остала потраживања).

Потраживања по основу продаје мере се на основу вредности из оригиналне фактуре.

Процена потребне исправке вредности – индиректан отпис потраживања, врши се на основу старосне анализе и историјског искуства по критеријумима и овлашћењима из интерног акта – Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама, односно онда када наплата целог или дела потраживања више није вероватна.

Трајан – директан отпис потраживања врши се за сва потраживања, када је извесно да не могу бити наплаћена у случајевима принудног поравнања, ванпарничног поравнања, наступања застарелости, коначне судске одлуке или другог коначног управног акта као и другим случајевима када Друштво поседује веродостојан доказ.

Износи исправке вредности (индиректан отпис), односно трајног (директног) отписа утврђују се одлуком надлежног органа (на предлог комисије за попис) и они увећавају Расходе по основу обезвређења имовине, односно Остале расходе периода.

Приходи од укидања исправке вредности потраживања по основу накнадно наплаћених износа и процењене наплативости потраживања признају се у оквиру Прихода од усклађивања вредности имовине – потраживања и краткорочних финансијских пласмана.

3.6. Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти се исказују у билансу стања по набавној вредности. За сврху извештаја о токовима готовине, готовина и готовински еквиваленти укључују: благајну, депозите по виђењу код банака, друга краткорочно ликвидна улагања са роком доспећа до три месеца или краће, и прекорачења по текућем рачуну. У складу са одељком 7 – Извештај о токовима готовине приказани токови готовине за извештајни период класификовани су по пословним активностима, инвестиционим активностима и активностима финансирања.

3.7. Капитал

Према одредбама параграфа 4.4. Концептуалног Оквира за финансијско извештавање капитал се дефинише као преостали интерес у средствима предузећа, након одбитка свих његових обавеза.

Капитал се у билансу исказује по номиналној вредности, посебно сваки облик капитала који Друштво има: Основни капитал, Резерве, Нераспоређени добитак. Уколико Друштво исказује губитак тада се вредност капитала коригује за износ исказаног губитка, до висине капитала, а део губитка изнад висине капитала исказује се у активи биланса стања.

Основни капитал Друштва је капитал који првенствено настаје приликом оснивања Друштва по основу улога оснивача Друштва. Током пословања Друштва висина капитала се може мењати по утврђеним правилима. Све промене висине капитала обавезно се уписују у Регистар привредних субјеката. У друштвима капитала власници капитала одговарају за обавезе Друштва само до висине свог уговореног удела у основном капиталу Друштва.

Резерве обухватају законске резерве и статутарне резерве и по основу њих лица не остварују права у управљању, учешћа у добитку и сл. Законске резерве представљају резерве које су формиране ранијих година у складу са тада важећим Законом о предузећима, по коме су друштва капитала била обавезна да из остварене добити издвајају најмање 5% за обавезну резерву, све док она не достигне најмање 10% основног капитала.

Статутарне и друге резерве формирају се и употребљавају у складу са општим и другим актима правног лица.

Нераспоређени добитак се састоји од акумулираног нераспоређеног добитка ранијих година и нераспоређеног добитка текуће године. Расподела нераспоређеног добитка из ранијих година врши се у складу са Законом и Статутом Друштва. У складу са одредбама МРС 8, Материјално значајне грешке из ранијих година исправљају се на терет или у корист нераспоређеног добитка ранијих година.

3.8. Краткорочне обавезе

Према Оквиру за припремање и приказивање финансијских извештаја, обавезе се признају у билансу стања када је вероватно да ће одлив ресурса који садрже економске користи проистећи из подмирења садашње обавезе и када износ обавезе који ће се подмити може поуздано да се измери.

Краткорочним обавезама сматрају се обавезе које доспевају у року до годину дана, од дана чинидбе, односно од дана биланса.

Према одредбама Правилника о садржини и форми образаца финансијских извештаја, на билансној позицији Краткорочне обавезе Друштво је исказало:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину која се завршава 31. децембра 2024. године

- Обавезе из пословања (Примљени аванси, депозити и кауције, Добављачи у земљи и Остале обавезе из пословања);
- Остале краткорочне обавезе (Обавезе по основу зарада и накнада зарада и Друге обавезе);
- Обавезе по основу пореза на додату вредност и остали јавних прихода и пасивна временска разграничења;

Обавезе према добављачима се иницијално исказују по фер вредности, а накнадно се одмеравају према амортизованој вредности коришћењем метода ефективне каматне стопе.

Повећање обавезе по основу обрачунате камате приписује се одговарајућим обавезама на терет финансијских расхода, односно Расхода камата. Умањење обавеза по основу застарелости, принудног поравнања, ванпарничног поравнања, коначне судске одлуке или другог коначног управног акта као и у другим случајевима када Друштво поседује веродостојни доказ, врши се директним отписом у корист Осталих прихода.

3.9. Одложене пореске обавезе

Одложена пореске обавезе утврђене су у складу са Одељак 29 – Порез на добитак.

Одложене пореске обавезе обухватају износе пореза из добити који могу да се плаћају у наредним периодима по основу опорезивих привремених пореских разлика и осталих одложених пореских обавеза.

Одложене пореске обавезе настају када се расходи укључују у утврђивање опорезивог резултата пре него што је укључен у утврђивање рачуноводственог резултата (разлика између рачуноводствене и пореске амортизације), као и када се приходи укључују у утврђивање опорезивог резултата након што је укључен у утврђивање рачуноводственог резултата.

3.10. Приходи

Одељак 23 дефинише приход као бруто прилив економских користи током датог периода који настаје из редовних активности Друштва, при чему тај прилив резултира повећањем капитала, који не представља пораст по основу доприноса учесника у капиталу.

Приходи обухватају приходе од редовних активности Друштва и добитке. Приходи од редовних активности Друштва су Приходи од продаје робе, Приходи од продаје производа и услуга и Остали пословни приходи који су обрачунати у рачуноводственој исправи, независно од времена наплате.

Приходи укључују и добитке који представљају друге ставке које задовољавају дефиницију прихода и могу, али не морају, да проистичу из редовних активности Друштва, већ настају по основу споредних и других повремених активности као што су добитак од продаје сталне имовине и материјала и слично, ако је приход од продаје већи од њихове неотписане вредности, односно њихове књиговодствене вредности.

Приход од продаје утврђује се у износу извршене продаје до краја обрачунског периода, под условом да је настао дужничко - поверилачки однос и да је испостављена фактура. Приход од услуга признаје се према степену довршености услуга на дан биланса стања.

Мерење прихода се врши по поштеној вредности примљене накнаде или потраживања, узимајући у обзир износ свих трговачких попуста и количинских рабата које Друштво одобри и који су исказани на излазној фактури.

Приходи обухватају и друге приходе као што су приходи од позајмљивања финансијских средстава, вишкови, наплаћена отписана потраживања, приходи од смањења обавеза, приходи од усклађивања потраживања и краткорочних финансијских пласмана и други приходи који се признају по Међународним рачуноводственим стандардима.

3.11. Расходи

Расходи обухватају трошкове који проистичу из редовних активности Друштва и губитке. Трошкови који проистичу из редовних активности Друштва укључују Набавну вредност продате робе; Трошкове материјала; Трошкове зарада, накнада зарада и остале личне расходе; Трошкове амортизације и резервисања и Остале пословне расходе, независно од момента плаћања.

Губици представљају друге ставке које задовољавају дефиницију расхода и могу, али не морају да проистекну из редовних активности Друштва. Губици представљају смањење економске користи и као такви нису по својој природи различити од других расхода. Они укључују губитке по основу расходовања и продаје некретнина, постројења и опреме, губитке од продаје материјала и слично, када је приход од продаје мањи од њихове неотписане односно књиговодствене вредности. Губици треба да се признају на нето основи након умањења за одговарајуће приходе.

Расходи обухватају и друге расходе као што су расходи по основу позајмљивања финансијских средстава, пописом утврђени мањкови средстава, расходи по основу накнаде штете трећим лицима и остали расходи.

3.12. Приходи и расходи од камата

Приходи од камата су накнаде за коришћење готовине или готовинских еквивалената, или накнаде на износе који се дугују Друштву по основу коришћења средстава Друштва од стране других лица. Приходи од камата признају се сразмерно времену за које се остварује ефективан принос на средства. Приноси од камата признају се уколико је вероватно да ће пословна промена бити праћена приливом економске користи у Друштву и када износ прихода може поуздано да се измери.

Кamate и остали трошкови позајмљивања признају се као расход периода у коме су настали осим у мери у којој се капитализују. Капитализација камате и других трошкова позајмљивања врши се када се камата и други трошкови позајмљивања непосредно могу приписати стицању, изградњи или изради средства које се оспособљава за употребу, када је вероватно да ће ти трошкови донети будуће економске користи и када могу да се поуздано измере. Уколико сви наведени услови за капитализацију нису испуњени, камата и трошкови позајмљивања признају се као расход периода у коме су настали.

3.13. Порез на добитак

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица ("Сл. гласник РС", бр. 25/2001, 80/2002, 80/2002 - др. закон, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014 - др. закон, 142/2014, 91/2015 - аутентично тумачење, 112/2015, 113/201, 95/2018 и 86/2019). Пореска обавеза се обрачунава по стопи од 15 % на опорезиву добит. Опорезива добит утврђује се у Пореском билансу, усклађивањем добити исказане у Билансу успеха, који је сачињен у складу са прописима којима се уређује рачуноводство, за одређене расходе и приходе сагласно пореским прописима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину која се завршава 31. децембра 2024. године

ЈКП „ВИДРАК“ ВАЉЕВО

4. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	У хиљадама динара	
	Софтвери нематеријална улагања	Укупно
НАБАВНА ВРЕДНОСТ		
Стање 01. јануара 2024. године	142	142
Стање 31. децембра 2024. године	142	142
КУМУЛИРАНА ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ		
Стање 01. јануара 2024. године	28	28
Амортизација текуће године	29	29
Стање 31. децембра 2024. године	57	57
Садашња вредност 31. децембра 2024.	85	85
Садашња вредност 31. децембра 2023.	114	114

Нематеријална улагања чија садашња вредност на дан 31. децембра 2024. године износи 85 хиљаде динара, почетно исказана по набавној вредности у износу од 142 хиљаде динара, у целости се односе на рачунарске програме набављене независно од опреме.

Отпис нематеријалних улагања врши се по пропорционалној методи применом стопе утврђене према времену трајања уговора.

5. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	У хиљадама динара				
	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	ОС у припреми	УКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ					
Стање 01. јануара 2024. године	12.296	64.589	209.855	140	286.880
Директна повећања у току године	-	-	19.355	-	19.355
Процена вредности 31.12.2024. година	-	-	-	-	-
Расходовање, продаја и отуђења средстава	-	-	-5.017	-	-5.017
Активирање пренос са инв. у току	-	-	-	-	-
Стање 31. децембра 2024. године	12.296	64.589	224.193	140	301.218
КУМУЛИРАНА ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ					
Стање 01. јануара 2024. године	-	19.638	99.494	-	119.132
Амортизација текуће године	-	1.332	24.838	-	26.170
Повећања вредности 31.12.2024. године	-	-	24	-	24
Исправка вредности у расходованим и продатим средствима и активираним	-	-	4.125	-	4.125
Стање 31. децембра 2024. године	0	20.970	120.231	0	141.201
Садашња вредност 31. децембар 2024.	12.296	43.619	103.962	140	160.017
Садашња вредност 31. децембар 2023.	12.296	44.951	110.361	140	167.748

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину која се завршава 31. децембра 2024. године

ЈКП „ВИДРАК“ ВАЉЕВО

Инвестициона улагања у току 2024. године

Редни број	Назив инвестиционог улагања	Извор средстава*	Укупна вредност
1	Аутосмеђар – половно возило	1	1.000.000
2	Подземни контејнери за комунални отпад	4	8.332.980
3	Трактор VILAGER VT 1005 HD	1	317.000
4	Косачица VILAGER V722	1	189.000
5	Фронт мовер стига са платформом	1	542.000
6	Електрична колица за покојника	1	2.850.000
7	Савијачица CYKLOS	1	119.000
8	DACIA DUSTER	1	2.677.600
9	Прикључно возило за превоз животиња	1	795.600
Укупно:			16.823.080

*1 - сопствена средства; 2 - удружена средства; 3 - финансијски кредити (искључујући оперативни лизинг); 4 - из средстава државних органа и органа локалне самоуправе; 5 - донације

На основу Извештаја о попису имовине, обавеза и потраживања, Надзорни одбор Друштва донео је одлуку о расходу дотрајалих и неупотребљивих постројења и опреме: (Напомена 26)

6. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Дугорочни финансијски пласмани, који на дан 31. децембра 2024. године износе 0 хиљада динара (2023. године 1 хиљада динара), у целости се односе на дугорочне кредите дате запосленима за стамбену изградњу. Измирење обавеза по основу кредита је уредно спроведено и вршило се обуставом доспелих анuitета из зарада запослених.

7. ЗАЛИХЕ

	у хиљадама динара	
	31.децембра 2024.	31.децембра 2023.
1. Материјал	2.869	2.237
2. Резерви делови	3.332	2.406
3. Алат и инвентар	2.649	2.040
4. Недовршена производња		
5. Готови производи		
6. Роба	1.840	941
I Свега залихе (1+2+3+4+5+6)	10.689	7.624
1. Бруто дати аванси	1.841	1.083
2. Исправка вредности датих аванса		
II Свега дати аванси (1-2)	1.841	1.083
УКУПНО (I + II)	12.531	8.707

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину која се завршава 31. децембра 2024. године

ЈКП „ВИДРАК“ ВАЉЕВО

У оквиру ставке залихе највећи проценат чине залихе резервних делова, затим материјала на залихама и алат и инвентар на залихама. У оквиру ставке робе, налазе се залихе робе погребне опреме и посуда за одлагање отпада, контејнери и канте.

8. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар	
	2024.	2023.
Купци у земљи	142.286	130.797
Минус: Исправка вредности потраживања од купаца	-12.843	-13.115
1. Потраживања по основу продаје	129.443	117.682
Остала потраживања по основу продаје		
2. Остала краткорочна потраживања	1.501	2.114
Потраживања од запослених	110	108
Потраживања од фондова за рефундацију боловања	506	399
Потраживања од осигуравајућих организација	-	-
Потраживања за ПДВ	885	1.074
Потраживања за више плаћен порез на добитак	-	533
Потраживања за остале јавне приходе	-	-
Свега (1+2):	130.944	119.796

Потраживања од купаца у земљи која на дан 31. децембра 2024. године износе 142.286 хиљада динара односе се на потраживања од купаца редовна картица 129.443 и спорна картица 12.843.

Назив и место купца

У хиљадама
динара

Потраживања од физичких лица -грађана	82.674
Потраживања од физичких лица -грађана (спорна картица)	12.686
Телеком Србија	6.298
ЈКП Комунала Љиг	5.322
Спорт агент ДОО Београд	2.808
Слога АД Ваљево	2.714
А1 Србија	2.240
Градска управа Града Ваљева	1.957
Остали	25.587
УКУПНО:	142.286

Друштво је у 2024. години је вршило резервисања, формирањем исправке вредности на терет расхода периода, за потраживања од грађана по основу продаје која нису наплаћена у року од 60 дана од дана доспелости за њихову наплату у износу од 648 хиљада динара, а у корист осталих прихода извршено је признавања износа од 920 хиљада динара на име наплаћених потраживања напомена 24 за која је у ранијем периоду формирана исправка вредности на терет расхода.

9. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар	
	2024.	2023.
Текући (пословни) рачуни	46.000	37.630
Платне картице	-	2
Благајна	41	93
Девизни рачун	3.204	1.768

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину која се завршава 31. децембра 2024. године

ЈКП „ВИДРАК“ ВАЉЕВО

Остала новчана средства

257

3.770

Свега:

49.503

43.263

Друштво има текуће пословне рачуне код следећих банака: "АИК Банка" а.д., Београд, "Банка Интеса" а.д., Филијала Ваљево, "Комерцијална Банка" а.д., Филијала Ваљево, Банка Поштанска штедионица а.д. као и консолидовани рачун трезора.

10. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ, АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА И ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

У хиљадама динара

31. децембар

2024.

2023.

Унапред плаћени трошкови

316

725

Одложена пореска средства

1.286

449

Свега:

1.602

1.174

11. КАПИТАЛ

У хиљадама динара

31. децембар

2024.

2023.

Државни (Друштвени капитал)

170.170

160.170

Остали основни капитал

241

241

1. Основни капитал

170.411

160.411

Законске резерве

440

440

Статутарне и друге резерве

12.947

12.947

2. Резерве

13.387

13.387

3. Ревалоризационе резерве

14.222

17.946

4.1. Нераспоређени добитак ранијих година

54.129

54.001

4.2. Нераспоређени добитак текуће године

2.017

226

5.1. Губитак текуће године

0

0

5.2. Губитак ранијих година

0

0

4. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (4.1+4.2)

56.146

54.257

5. ГУБИТАК (5.1+5.2)

0

0

Капитал: (1+2+3+4-5)

254.166

246.001

12. Дугорочна резервисања и обавезе

Резервисања у износу од 43.433 хиљада динара односе се на резервисања запослених за исплату опремнина у будућим периодима у складу са МРС 19. Док је за 2023. годину тај износ износио 40.124 хиљада динара и односио се на исти основ. Повезано са Напоменом 21. Трошкови резервисања и Напоменом 25 где су приказани Приходи од укидања резервисања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину која се завршава 31. децембра 2024. године

ЈКП „ВИДРАК“ ВАЉЕВО

13. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар	
	2024.	2023.
Примљени аванси, депозити и кауције	1.677	1.489
Добављачи у земљи	15.168	13.165
Остале по меницама	0	0
Остале обавезе из пословања	0	0
Свега	<u>16.845</u>	<u>14.654</u>

Обавезе према добављачима у земљи, које на дан 31. децембра 2024. године износе 15.168 хиљада динара, односе се на обавезе према следећим добављачима:

Назив и место добављача	У хиљадама динара
АРТ ПЕТРОЛ	4.610
СЕТ ДОО ШАБАЦ	1.194
ЕПС АД БЕОГРАД	1.038
КУЋА НА БРДУ	942
ГРАД ВАЉЕВО СИРП	884
ДЕКАПОЛИТ ДОО	800
МНГ ПЛАСТИК ГОГИЋ	769
ИРОН МОУНТАИН ДОО	599
ТРИТОН ОИЛ ДОО БЕОГРАД	406
СИНАПСЕ ТЕЦХ ДОО БЕОГРАД	371
Остали	3.555

14. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар	
	2024.	2023.
Обавезе за нето зараде, осим накнада зарада које се рефундирају	15.603	13.233
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	1.719	1.455
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	4.680	3.985
Обавезе за порезе и доприносе на зараде на терет послодавца	3.548	3.034
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	173	242
Обавезе за порез и доприносе на терет запосленог које се рефундирају	64	92
Обавезе за порез и доприносе на терет послодавца које се рефундирају	38	54
1. Обавезе по основу зарада и накнада зарада	<u>25.805</u>	<u>22.095</u>
Обавезе за учешће у добити	0	0
Обавезе према запосленима	694	637
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	36	18
Краткорочна резервисања за судске спорове	2.815	3.815

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину која се завршава 31. децембра 2024. године

ЈКП „ВИДРАК“ БАЉЕВО

Остале обавезе	1.456	1.379
Обавезе по основу консигнације	127	-
2. Друге обавезе	5.128	5.849
Свега (1+2):	30.933	27.944

Друге обавезе се највећим делом односе на обавезе по обуставама радника, и на обавезе према запосленим за трошкове превоза за долазак и одлазак са посла, као и на резервисања за судске спорове по основу уједа паса луталица.

15. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар	
	2024.	2023.
Обавезе за порез на додату вредност по основу разлике обрачунаог пореза на додату вредност и претходног пореза	2.376	3.019
1. Обавезе за порез на додату вредност	2.376	3.019
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке на терет трошкова		
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	97	81
2. Обавезе за остале порезе доприносе и друге дажбине	97	81
Одложени приходи и примљене донације		
3. Пасивна временска разграничења	0	0
4. Одложене пореске обавезе	0	0
Свега (1+2+3):	2.473	3.100

16. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	У периоду од 01. јануара до 31. децембра	
	2024.	2023.
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	2.740	2.100
1. Приходи од продаје робе	2.740	2.100
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	500.222	456.295
2. Приходи од продаје производа и услуга	500.222	456.295
Свега (1+2):	502.962	458.395

Приход од продаје робе у износу од 2.740 хиљада динара односи се на приход остварене продајом погребне опреме у малопродајном објекту на гробљу и приходе остварене продајом металних контејнера, канти за отпад и друго.

Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту у износу од 500.222 хиљада динара односи се на следеће приходе:

- Приход остварен пружањем услуга одношења смећа за физичка лица у износу од 161.628 хиљада динара и приход од пружања услуга правним лицима у износу од 85.602 хиљада динара;
- Приход остварен чишћењем улица је 61.323 хиљада динара, а приход остварен одржавањем јавних зелених површина 62.104 хиљада динара;
- Приход од услуга наплате паркирања у износу од 77.327 хиљада динара;
- Приход од одношења непрописно паркираних аутомобила је 366 хиљаде динара
- Приход од закупа гробних места и пружања других услуга у Радној јединици "Гробље" у износу од 32.674 хиљаде динара;

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину која се завршава 31. децембра 2024. године

ЈКП „ВИДРАК“ ВАЉЕВО

- Приходи од услуга чувања и смештаја паса луталица у износу од 10.158 хиљаде динара;
- Приходи од грађана по основу пражњења септичких јама износе 1.611 хиљада динара;
- Приход од рециклирања 7.057 хиљада динара;
- Приходи од чишћења дијалних депонија 372 хиљада динара

17. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

Набавна вредност продате робе у периоду од 01. јануара до 31. децембра 2024. године износи 1.973 хиљада динара (2023. године 1.638 хиљада динара).

18. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

У хиљадама динара
У периоду од 01. јануара до 31. децембра
2024. 2023.

1	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА		
1.1	Трошкови материјала за израду	23.944	24.509
1.2	Трошкови осталог материјала - режијског	11.247	7.895
1.3	Трошкови резервних делова	1.168	1.484
1.4	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	5.417	6.574
		6.112	8.556
2	ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ		
2.1	Трошкови дизел горива	45.292	39.998
2.2	Трошкови бензина	32.339	28.607
2.3	Трошкови угља и мазива	2.401	2.606
2.4	Трошкови угља за ложење	3.487	2.565
2.5	Трошкови плина	1.170	1.642
2.6	Трошкови електричне енергије	5	0
2.7	Трошкови воде	3.541	3.680
	УКУПНО	2.349	898
		69.236	64.507

У оквиру трошка материјала за израду највеће учешће имају трошкови хране за псе и трошкови садног материјала, док у оквиру трошкова једнократног отписа алата и инвентара највеће учешће заузима трошкови хтз опреме и трошкови ауто гума.

19. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
У периоду од 01. јануара до 31. децембра
2024. 2023.

Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	264.670	225.637
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	40.097	34.184
Трошкови накнада физичким лицима по осталим уговорима	0	0
Трошкови накнада по уговору о делу	0	0
Трошкови накнада по ауторским уговорима	0	0
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	0	0
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	333	333
Остали лични расходи и накнаде	26.478	24.879

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину која се завршава 31. децембра 2024. године

ЈКП „ВИДРАК“ ВАЉЕВО

331.578

285.033

Највећи део осталих личних расхода, чине трошкови превоза радника, отпремнине за одлазак у пензију, солидарна помоћ и јубиларне награде.

ВРСТА РАСХОДА	31.12.2024.	31.12.2023.
Отпремнине за одлазак у пензију		
Јубиларне награде		372
Помоћ запосленом и породици	4.545	4.650
Накнада за трошкова превоза	960	501
Солидарна помоћ за ублажавање материјалног положаја	9.367	8.601
Трошкови дневница на службеном путу	10.497	9.939
Трошкови превоза на службеном путу	125	207
Накне осталих трошкова на службеном путу	-	12
Давања запосленима поводом 8. марта	24	26
Давања запосленима поводом нове године	0	0
ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ И НАКНАДЕ (укупно)	960	571
	26.478	24.879

20. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације у периоду од 01. јануара до 31. децембра 2024. године износе 26.199 хиљада динара (2023. године 24.999 хиљада динара) и у целости се односе на трошкове амортизације. Трошкова амортизације обрачунати су применом следећих стопа на набавну вредност или цену коштања:

Грађевински објекти	Стопа
Машине и опрема	1,25%
Моторна возила	10,00%
Намештај и уређаји	12,50%
Канцеларијска опрема	20,00%
Нематеријална имовина	20,00%
	10,00%

21. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА

Трошкови дугорочних резервисања износе 8.098 хиљада за 2024. годину и 7.876 хиљада за 2023. годину.

Резервисање за накнаде и друге бенефиције запослених односе се на резервисање за отпремнине.

Према одредбама Одељка 28 Накнаде запослених, обвезници примене МСФИ за МСП су обавезни да укалкулисавају ово резервисање.

Под резервисањем за отпремнине по основу одласка у пензију подразумева се:

- садашња рачуноводствена обавеза правног лица која произилази из његове законске обавезе да запосленима исплати отпремнину приликом њиховог одласка у пензију и
- рачуноводствени поступак обрачуна и укалкулисавања обавеза по основу будућих обавеза по основу будућих исплата за отпремнине.

С обзиром да је обрачун и укалкулисавање резервисања за отпремнине по основу одласка у пензију компликован поступак и да на нашим просторима нема дуже традиције тог укалкулисавања, то већина правних лица није до сада то радила. Међутим укалкулисавање резервисања за отпремнине по основу одласка у пензију обезбеђује реалније финансијске извештаје.

Основно правило за рачуноводствено исказивање резервисања за отпремнине по основу одласка у пензију је следеће: на крају извештајног периода резервисање за отпремнине по основу одласка у пензију вреднује се у висини садашњег (дисконтованог) износа законске обавезе правног лица да постојећим запосленима исплати отпремнину када буду одлазили у пензију.

Обрачун на дан 31.12.2024. ради се за све запослене који су на тај дан били запослени на неодређено време

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину која се завршава 31. децембра 2024. године

ЈКП „ВИДРАК“ ВАЉЕВО

Поступак вредновања и резервисања за отпремнине по основу одласка у пензију обухвата следеће поступке:

1. утврђивање општих параметара за обрчун резервисања за отпремнине по основу одласка у пензију:
 - висине просечне зараде на датум биланса,
 - дисконтне стопе,
 - стопе раста зарада,
 - стопе флукуације запослених у правном лицу,
2. утврђивање ког датума сваки од запослених иде у пензију;
3. за сваког понаособ запосленог утврђивање висине отпремнине коју ће примити када буде ишао у пензију;
4. дисконтовање утврђеног износа отпремнине, тј. свођење на садашњу вредност; умањење утврђене садашње вредности обавеза за отпремнине по основу флукуације запослених и укључивање у обрачун осталих актуарских претпоставки.

	у хиљадама динарима
Трошак текућег рада	2.026
Трошкови камата	1.916
Актуарски добитак/губитак	
Трошак претходног рада	4.156
Свега за књижење резервисања за отпремнине	8.098

22. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	У периоду од 01. јануара до 31. децембра	
	2024.	2023.
Трошкови транспортних услуга	7.052	5.563
Трошкови услуга одржавања	1.251	2.016
Трошкови закупнина	0	0
Трошкови рекламе и пропаганде	1.013	709
Трошкови осталих производних услуга	18.391	13.048
1. Трошкови производних услуга	27.707	21.336
Трошкови непроизводних услуга	4.340	2.973
Трошкови репрезентације	599	275
Трошкови премије осигурања	1.849	1.491
Трошкови платног промета	1.322	1.286
Трошкови чланарина	187	164
Трошкови пореза	1.147	1.108
Остали нематеријални трошкови	2.762	3.323
2. Нематеријални трошкови	12.208	10.620
Свега (1+2):	39.913	31.956

У оквиру осталих производних услуга највећи удео у укупним трошковима заузимају трошкови провизије мобилних оператера за услугу наплате паркинга (3.849 хиљаде динара). Од већих трошкова треба напоменути и трошкове обезбеђења имовине и лица (4.315 хиљада динара). Остали нематеријални трошкови у највећем проценту односе се на плаћене предујмове по судским предметима, као и плаћене предујмове за предмете код приватних извршитеља.

ВРСТА ТРОШКОВА	31.12.2024.	31.12.2023.
Трошкови огласа	0	0
Таксе за регистрацију возила	250	222
Предујмови	22	12

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину која се завршава 31. децембра 2024. године

ЈКП „ВИДРАК“ ВАЉЕВО

Судске и административне таксе	358	1.740
Извршитељ - С. Видовић	107	126
Извршитељ - С. Петровић	1.177	480
Извршитељ - Нина Киурски	33	57
Извршитељ - Крунић Дарко	18	40
Извршитељ - Катарина Симић	38	116
Трошкови претплате на часоп. и стр. публикац.	372	332
Други нематеријални трошкови	36	33
Други нематеријални трошкови-обуке,сертиф.	351	165
ОСТАЛИ НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	2.762	3.323

23. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Финансијски приходи у периоду од 01. јануара до 31. децембра 2024. године износе 7.499 хиљада динара и односе се на приходе од камата од грађана и привреде за законску затезну камату у износу од 7.496 хиљада динара, док на позитивне курсне разлике 3 хиљаде динара.

24. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	У периоду од 01. јануара до 31. децембра	
	2024.	2023.
Расходи камата	474	521
Негативне курсне разлике	12	0
Свега:	486	521

25. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	У периоду од 01. јануара до 31. децембра	
	2024.	2023.
Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	500	385
Добици од продаје материјала	-	207
Вишкови	5	2.064
Наплаћена отписана потраживања	0	0
Прих. од укидања дугорочних резервисања	1.761	1.751
Приходи од смањења обавеза	0	0
Остали непоменути приходи	1.034	1.192
1. Остали приходи	3.300	5.599
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме	3.724	2.834
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	920	861
2. Приходи од усклађивања вредности имовине	4.644	3.695
Свега (1+2):	7.944	9.294

Од осталих непоменутих прихода који у периоду од 01. јануара до 31. децембра 2024. године износе 1.033 хиљада динара, највећи део ових прихода односе се на приходе по основу од опомена и судских трошкова у износу од 710 хиљада динара. Поред наведених прихода највећи

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину која се завршава 31. децембра 2024. године

су приходи од продаје некретнина, постројења и опреме који износе 500 хиљада динара, као и вишкови установљени ванредним пописим потраживања у износу од 1.761 хиљаде динара.

26. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	У периоду од 01. јануара до 31. децембра	
	2024.	2023.
1. Остали непоменути расходи	39.327	54.844
2. Трошкови по основу расхода основних средстава	898	8
3. Расходи по основу отписа потраживања	3.563	1.545
4. УКУПНО ОСТАЛИ РАСХОДИ	43.788	56.397
5. Расходи по основу обезвређења имовине	648	1.172
6. Губици од расхода и продаје	0	0
Свега (4+5+6):	44.436	57.569

У оквиру осталих непоменутих расхода, који у периоду од 01. јануара до 31. децембра 2024. године износе 39.327 хиљада динара, износ од 35.847 хиљада динара се односи на накнаду штете трећим лицима због уједа пса исплаћену на основу извршних судских пресуда и накнаду штете према трећим лицима по основу одговорности од делатности у износу од 3.229 хиљаде динара (за разбијена ветробранска стакла на возилима приликом кошења траве у граду). Поред горе наведеног у оквиру осталих расхода су и казне по основу привредних прекршаја у износу од 123 хиљада динара, затим расходи из ранијих година у износу од 89 хиљада динара. Када су у питању расходи по основу отписа потраживања највећи део тих потраживања отписан је током године по основу рекламација корисника због застарелости потраживања.

27. НЕТО ДОБИТАК И НЕТО ГУБИТАК

	У хиљадама динара	
	2024.	2023.
1. Добитак пре опорезивања	2.831	2.373
2. Губитак пре опорезивања	0	0
3. Порески расход периода	1.650	1.310
4. Одложени порески расходи периода	0	807
5. Одложени порески приходи периода	836	0
Нето добитак	2.017	256
Нето губитак (2+3+4-5):	0	0

28. ДОГАЂАЈИ ПОСЛЕ БИЛАНСА СТАЊА

Није било значајних догађаја после датума биланса стања, односно после 31. децембра 2024. године које би захтевало корекције, или обелодањивања у овим финансијским извештајима Друштва.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину која се завршава 31. децембра 2024. године

ЈКП „ВИДРАК“ ВАЉЕВО

29. НЕУСАГЛАШЕНА ПОТРАЖИВАЊА

У складу са чл. 18. Закона о рачуноводству друштво је извршило усаглашавање потраживања и са дужницима. Друштво је са стањем на дан 31.12.2024 својим дужницима доставило списак неплаћених обавеза у виду извода отворених ставки.

у Ваљеву
дана 29.03.2025. године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

М.П.

Законски заступник

Драгутин Кузмановић

