



ИНФОРМАЦИОНЕ ТЕХНОЛОГИЈЕ

Одјељење за информационе технологије проводи и планира све информатичке активности Друштва. Рад се базира на константном пружању системске и апликативне подршке свим секторима Друштва, доношењу нових системско-апликативних рјешења, корекције постојећих, планирању и реализацији информатичких рјешења за превазилажење проблема који се јављају у свакодневном раду.

Стратешки циљ бр.1: Константна системска и апликативна подршка свим секторима Друштва

Оперативни циљеви	Активности	Мјера реализације	Одговоран	Потребни ресурси	Реализовано до 31.12.2020.
Хардверско одржавање и развој	Текући сервиси рачунарске опреме	Непрекидност рада		Кадровски, Финансијски	100%
	Спецификације и набавке персоналних рачунара	Функционалност	Шеф одјељења за ИТ	Финансијски	100%
	Инсталација и одржавање мрежног антивирус рјешења	Сигурност		Кадровски, Финансијски	100%
	Помоћ осталим корисницима по позиву	Непрекидност рада		Кадровски	100%
Мрежно одржавање и развој	Реконфигурација дијела активне мреже	Функционалност		Кадровски	100%
	Одржавање „ВПН“ мреже са Сектором одржавања на мрежном и апликативном нивоу (материјално књиговодство, ГИС ажурирање)	Непрекидност рада	Шеф одјељења за ИТ	Кадровски, Финансијски	100%
	Одржавање система који омогућава обраду и издавање сагласности у електронском облику	Функционалност		Кадровски	100%
Апликативна подршка	Програмска израда уговора и обавјештења	Функционалност		Кадровски	100%
	Аутоматска књижења и обрачуни, пренос података у базу са система за даљинско очитавање потрошње воде	Функционалност		Кадровски	100%
	Остале корекције и прилагођавања информационог система Друштва	Функционалност	Шеф одјељења за ИТ	Кадровски, Финансијски	90%
	Одржавање „backup“ сервера, интранета и интерног портала Друштва	Заштита података и информисање		Кадровски, Финансијски	100%



Текући послови и одржавања	Помоћ корисницима софтвера	Непрекидност рада	Шеф одјељења за ИТ	Кадровски	100%
	Припрема и генерисање комплетног обрачуна у електронском облику	Заштита и чување података			100%

**Стратешки циљ бр.2: Анализа и реализација информатичке и телекомуникационе инфраструктуре у новој пословној згради**

Оперативни циљеви	Активности	Мјера реализације	Одговоран	Потребни ресурси	Реализовано до 31.12.2020.
Анализа постојећег стања телекомуникационе инфраструктуре у новој пословној згради	Преглед и евидентирање затеченог стања телекомуникационе инфраструктуре у новој пословној згради	Документ евиденције	Шеф одјељења за ИТ	Кадровски	100%
	Утврђивање проходности и корисности постојећих, затечених инфраструктурних канала за реализацију vlastite инфраструктуре	Документ евиденције			100%
Израда свеобухватног пројектног задатака телекомуникационе инфраструктуре у новој пословној згради са приједлогом набавке пасивне и активне мрежне опреме неопходне за пројекат структурног каблирања	Припрема плана са позицијама радних мјеста, локације сервер сале, позиција хоризонталних и вертикалних чворних мјеста	Израда документа-пројектни задатак, Дорада			100%
	Одрешивање броја мрежних утичница по кориснику (радном мјесту) као и слободних мрежних мјеста за будућу мрежну употребу	Израда документа-пројектни задатак, Дорада	Шеф одјељења за ИТ	Кадровски	100%
Објава и реализација тендера са пројектним задатком и избор одговарајућег понуђача структурног каблирања	Дефинисање категорије и неопходних, оптималних техничких параметара за структурно каблирање, као и оптималног квалитета употребљених компонента	Израда документа-пројектни задатак, Дорада			100%
	Припрема техничке документације	Израда документа-пројектни задатак	Шеф одјељења за ИТ	Кадровски	100%
Објава и реализација тендера са пројектним задатком и избор одговарајућег понуђача структурног каблирања	Припрема и објава тендера са избором одговарајућег понуђача	Објава тендера и одабир добављача	Директор сектора за комерцијалне послове	Финансијски	100%
	Утврђивање динамике и рокова завршетка предвиђених радова са добављачем	Документ примопредаје	Шеф одјељења за ИТ	Кадровски	100%



## ОПЕРАТИВНО ПОСЛОВАЊЕ

	Потписивање уговора са добављачем	Уговор	Директор сектора за комерцијалне послове	Финансијски	100%
	Припрема инфраструктурних канала за реализацију структурног каблирања	Завршетак грађевинских радова неопходних за припрему пројекта структурног каблирања			100%
Структурно каблирање	Хоризонтални и вертикални развод са реализацијом чворних мјеста, терминација и сл. Реализација резервног серверско-мрежног ормара неопходног за процес преселења Обилеживање и повезивање пасивних мрежних компоненти Реализација свеобухватног пројекта изведеног стања структурног каблирања	Пројекат изведеног стања структурног каблирања	Уговорно лице добављача	Ресурси добављача	0%
					0%
					0%
					0%
Тестирање и атест телекомуникационе инфраструктуре	Припрема за тестирање	Атест мрежне инфраструктуре	Уговорно лице добављача	Ресурси добављача	0%
	Одабир независног понуђача за тестирање и добијање атеста мрежне инфраструктуре	Атест мрежне инфраструктуре	Уговорно лице добављача који је реализовао пројекат структурног каблирања	Ресурси независног добављача	0%

### Стратешки циљ бр.3: Миграција и интеграција постојећег интегрисаног информационог система у нову пословну зграду

Оперативни циљеви	Активности	Мјера реализације	Одговоран	Потребни ресурси	Реализовано до 31.12.2020.
Анализа постојећег интегрисаног информационог система	Преглед и евидентирање стања серверске, активне и пасивне мреже у садашњој пословној згради	Документ евиденције			100%
	Дефинисање начина за постепено преселење појединих информатичких сегмената без нарушавања веза са другим сегментима и омогућавања нормалног функционисања система у транзицији	Документ евиденције	Шеф одјељења за ИТ	Кадровски	0%



## ОПЕРАТИВНО ПОСЛОВАЊЕ

Израда свеобухватног пројекта миграције и интеграције информационог и телекомуникационог система у нову пословну зграду са утврђивањем оптималног начина динамике пресељења и интегрисања система	Пресељење комплетне информатичке (хардверске и софтверске) инфраструктуре и одређивање динамике миграције и интеграције појединих сегмената (сектора) Пресељење постојеће телекомуникационе и телефонске инфраструктуре Континуирана интеграција свих појединих сегмената система са корекцијом грешака Формирање интегралног информационог система у новој згради	Израда пројекта  Документ примопредаје  Документ примопредаје, Дорада пројекта, Ревизија пројекта  Завршен пројекат	Шеф одјелења за ИТ  Уговорно лице добављача  Уговорно лице добављача, Шеф одјелења за ИТ  Уговорно лице добављача, Шеф одјелења за ИТ	Кадровски  Финансијски  Финансијски  Финансијски, Кадровски	0%  0%  0%  0%
---	---	---	---	---	----------------------------------



## ОПЕРАТИВНО ПОСЛОВАЊЕ

### ПРОДАЈА

У 2020. години, Друштво је испоручило крајњим потрошачима, 18.615.020 m<sup>3</sup> воде, док је остварено одвођење отпадних вода на нивоу од 8.109.670 m<sup>3</sup>.

#### Стратешки циљ бр.1: Контрола и обрачун потрошње воде

Операт. циљеви	Активности	Мјера реализације	Одговоран	Потребни ресурси	Реализовано до 31.12.2020.	%
	Израда терминског мјесечног плана очитавања потр. воде	12	Шеф сл. Продаје	Матична база података	12	100%
Контрола потрошње воде	Контрола потрошње воде	310.000	Референт на вод. пос.; шеф Сл. продаје	Возила, читачке листе/псиони	357.956	115%
	Додатне контроле	2.500	Референт на вод. пос.; аналитичар	возила, пумпе, радни алат.	2.732	109%
	Израда терминског мјесечног плана уноса и обрачуна	12	Шеф сл. Продаје	Матична база података	12	100%
Унос и обрачун	Унос и обрада података о стању на водовод.прикљ.	305.000	Шеф сл. продаје, аналитичар	Матична база података, унешене читачке листе	334.788	110%
	Ликвидирање и књижење обрађених читачких листа	230	Шеф сл. продаје, аналитичар	Матична база података, унешене читачке листе	231	100%
	Обрада потрошача са увећаном потрошњом по основу квара	1.150	Шеф сл. продаје, Рефер. за вод. посл. за обрач.	Матична база података, читачка листа	1.047	91%
Ажурирање матичне евиденције	Ажурирање података о потрош. на основу претходне контроле	270	Шеф сл. продаје, аналитичар	Матична база података	639	237%
	Отварање обрачунског периода	12	Одјељење инфо. тех.		12	100%
Анализа и извјештај	Анализа обрачуна потрошње воде	12	Шеф сл. продаје, референт	Матична база података	12	100%
	Извјештај о претходном обрачуну	12	Шеф сл. продаје		12	100%
Рекламација	Рекламације по основу тех. неисправности на прикључку	600	Шеф сл. продаје, Реф. на пријему реклам о тех. неис.	Матична база података	626	104%



## ОПЕРАТИВНО ПОСЛОВАЊЕ

	Рекламације на обрачун	9.500	Шеф сл. продаје, рефер. на пријему реклам.	Писмене рекламације, мат. база података	9.315	98%
	Статусне промјене на водоводном прикључку	2.000	Шеф сл. продаје, Реф. на посл. статус. промјена	Захт. за статусн. промје.; мат. база података	1.503	75%
	Припрема и спровођење уговора	5.000		Матична база података	2.647	53%
Достава уговора	Достава уговора	5.000	Реф. на посл. статусних промјена и достављач	Образац уговора	2.647	53%

### Стратешки циљ бр.2: Интервенције и редовне замјене водомера

Операт. циљеви	Активности	Мјера реализације	Одговоран	Потребни ресурси	Реализовано до 31.12.2020.	%
Редовне замјене водомера	Израда мјесечног плана редовних замјена у дефинисаним зонама	12	Шеф. сл. прод. реф. на вод. посл. план зам. водомјера	Матична база података, годишњи план замјена	12	100%
	Извршење редовних замјена водомјера	8.000	Реф. на вод. посл. план. замј. водомјера; водоинстал.	Водомјери, возила, алат.	3.307	41%
Хитне интервенције за вод. Прикључке	Припрема и издавање налога за хитне интервенције	2.700	Шеф. сл. прод. реф. на вод. посл. надзора на прикљ.	Матична база података; читачка листа	2.093	78%
	Интервенције на прикључцима	1.200	Реф. на вод. посл. план. замј. водомј.; водоинстал.	Водомјери, возила, алат.	1.634	136%

### Стратешки циљ бр.3: Легализација потрошача

Операт. циљеви	Активности	Мјера реализације	Одговоран	Потребни ресурси	Реализовано до 31.12.2020.	%
Евиденција и легализација нелегалних потрошача	Вођење, ажурирање и припрема евиденције нелегалних потрошача, дефинисање зоне рада, обилазак терена и лоцирање потрошача, обавјештавање и легализација	500	Шеф сл. продаје, референт на вод. пос. референт продаје	Матична евиденција	405	81%



ГУБИЦИ ВОДЕ

Обрачун губитака у систему водоснабдијевања у 2020. години (у m<sup>3</sup>):

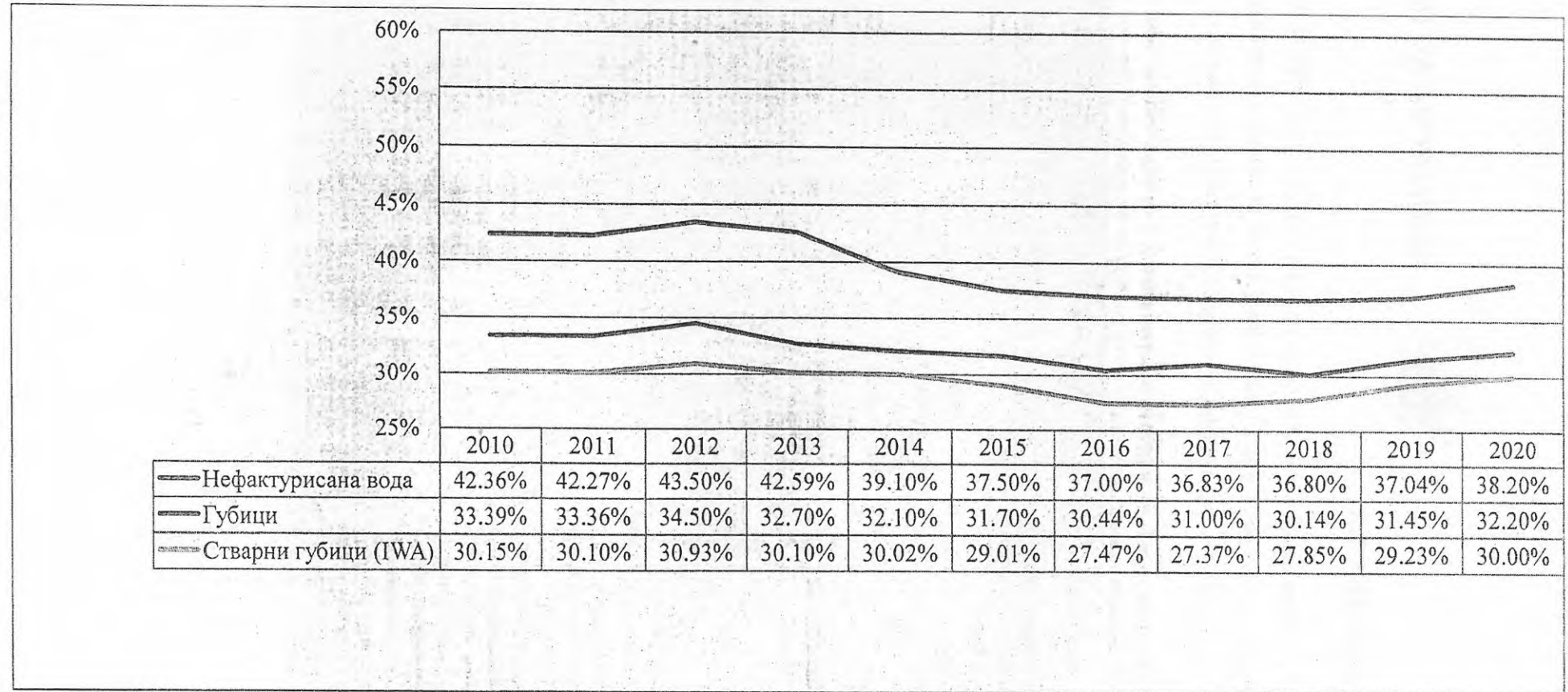
Испоручена вода у систем	Овлашћена потрошња	Испоручена вода потрошачима	Испоручена вода потрошачима 18.615.020	Испоручена вода потрошачима
	20.422.310	18.615.020	Фактурисана неизмјерена потрошња	18.615.020
			0	
	67,80%	Нефактурисана овлашћена потрошња	1.807.280	Нефактурисана измјерена потрошња
939.790				
30.121.400	Губици воде	Привидни губици	Неовлашћена потрошња	11.506.380
			248.700	
	9.699.100	Стварни губици	Грешке у мјерењу	38,20%
			654.300	
32,20%	9.044.800	30%	Цурења на доводима и мрежи	
			Цурења на преливања на објектима	
			Цурења на прикључцима прије водомјера	

У нефактурисаној количини од 11.506.380 m<sup>3</sup> воде, 9.699.100 m<sup>3</sup> или 84,29% чине губици воде, а 1.807.280 m<sup>3</sup> или 15,71% чини нефактурисана овлашћена потрошња.

Од укупно произведене количине од 30.121.400 m<sup>3</sup>, потрошачима је испоручено 18.615.020 m<sup>3</sup>, односно (61,8%), док укупни губици воде износе 38,2% или 11.506.380 m<sup>3</sup>.



Кретање нефактурисане потрошње, губитака и стварних губитака на мрежи у последњих 10 година:





НАПЛАТА ПОТРАЖИВАЊА

У извјештајној години Друштво је обављало редовне активности везане за наплату воде, као и активности употребе система опомена и искључења како би се остварио стратешки циљ и остварење укупне наплате на нивоу од **100,3%**, укључујући и реализацију старијих потраживања.

**Стратешки циљ: Остварити наплату текућих потраживања и предузети све потребне мјере у складу са прописаним процедурама за наплату потраживања из ранијег периода**

Оперативни циљеви	Активности	Мјера реализације	Одговоран	Потребни ресурси	Реализовано до 31.12.2020.	%
Наплата текућих потраживања и потраживања из ранијег периода	Издавање радних налога за искључења корисника	3.500			1.963	56%
	Опомене	2.200	Директор Сектора		5.937	270%
		За кориснике код којих се исцрпе све могућности наплате	Помоћник директора сектора	Кадровски		
	Приједлози за утужења	потраживања, како би се спријечила застара потраживања (350)	Шеф службе наплате		110	
Склапање споразума о репрограму и споразума о нагодби (медијација) са корисницима који нису у могућности да измире своја дуговања у цјелости	Потписивање уговора о репрограму	550			381	69%
	Потписивање споразума о нагодби (медијација)	25	Директор Сектора		8	32%
	Праћење наплате потраживања по основу доспјелих рата репрограма и споразума о нагодби		Помоћник директора сектора	Кадровски		
	Слање опомена и издавање радних налога за искључења уколико се споразуми не поштују		Шеф службе наплате			



Укупна наплата потраживања по категоријама у 2020. години:

Р.бр.	Категорије потрошача	Фактурисано	Наплаћено	%
1.	ИП	7.838.880,25	7.745.829,57	98,8% <sup>3</sup>
2.	ЗЕВ/КС	5.649.424,39	5.500.431,70	97,4% <sup>4</sup>
3.	МП	2.045.698,29	2.027.312,87	99,1% <sup>2</sup>
4.	ДП/Установе и институције	4.407.154,06	4.735.818,61	107,5% <sup>1</sup>
<b>УКУПНО:</b>		<b>19.941.156,99</b>	<b>20.009.392,75</b>	<b>100,3%</b>

Највиши ниво наплате је остварен у категорији ДП/Установе и институције – 107,5%, а најнижи у категорији ЗЕВ/КС - 97,4%.

Потписани репрограми у 2020. години по категорији потрошача:

Р.бр.	Категорија потрошача	Број Репрограма	Износ репрограма у КМ
1.	Индивидуални потрошачи	312	140.924,99
2.	Кућни савјети	27	23.289,75
3.	Мала привреда	50	61.372,82
4.	Друштвени потрошачи	8	174.105,75
<b>УКУПНО:</b>		<b>397</b>	<b>399.693,31</b>



ЈАВНЕ НАБАВКЕ

У извјештајном периоду набавке су вршене сходно усвојеном Плану набавки за 2020. годину и према конкретним захтјевима појединих сектора по поступку и процедурама како је регулисано Законом о јавним набавкама БиХ.

Стратешки циљ: Планирање и провођење набавки

Оперативни циљеви	Активности	Мјера реализације	Одговоран	Потребни ресурси	Реализовано до 31.12.2020.	%
	Прикупљање план. величина	11	Шеф службе набаве	Кадровски	11	100%
Израда Плана набавки	Израда годишњег плана набавке за 2020. годину	1	Шеф службе набаве	Кадровски	1	100%
	Објава плана набавки на порталу јавних набавки	1	Шеф службе набаве	Кадровски	1	100%
Провођење поступака набавке	Пријем захтјева за набавку и утврђивање поступака за провођење набавке у складу са ЗЈН	1.050	Шеф службе набаве	Кадровски	944	90%
	Провођење поступка набавке	1.050	Шеф службе набаве	Кадровски	944	90%
Извршавање набавки	Континуирано праћење потреба и повлачење роба у складу са Уговорима	200	Шеф службе набаве	Кадровски	201	101%
	Пријем роба у складиште и евиденција	2.000	Шеф службе набаве	Кадровски	2.063	103%

Набавке у 2020. години према поступцима:

Р.бр.	Врста набавке	Износ у КМ	Учешће у суми (%)
1.	Отворени поступак	2.865.063,68	36,70%
2.	Конкурентски захтјев	190.378,83	2,44%
3.	Директна набавка	674.299,32	8,64%
4.	Преговарачки поступак без објаве обавјештења	216.338,93	2,77%
5.	Анекс II дио Б	65.040,62	0,83%
6.	Изузећа у односу на чл. 10 ЗЈН	3.794.745,10	48,61%
<b>УКУПНО:</b>		<b>7.805.866,48</b>	<b>100,00%</b>



ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈ ЗА ПОСЛОВНУ 2020. ГОДИНУ

---

Рачуноводственим политикама дефинисано је, да финансијски извјештаји дају формално и материјално тачне приказе финансијског положаја и остварених резултата у пословању у посматраном обрачунском периоду.

Напомене које се налазе уз финансијски извјештај појашњавају одређене позиције финансијских извјештаја, рађене су на основу члана 19., Закона о рачуноводству и ревизији Републике Српске ("Сл. гласник РС" бр. 94/15) и члана 56. Статута друштва и „Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама Друштва“, а у складу са пуним сетом МСФИ – правно лице од јавног интереса.

У овом дијелу Извјештаја за пословну 2020. годину, наводе се сви релевантни финансијски извјештаји и показатељи како би се приказало финансијско стање „Водовода“ а. д. Бања Лука, и то:

- Стратешки циљеви Сектора за финансијске послове;
- Скраћени биланс стања са напоменама;
- Скраћени биланс успјеха и табела прихода и расхода са напоменама;
- Скраћени биланс токова готовине са напоменама;
- Ризици
- Инвестиције у 2020. години



## ФИНАНСИЈСКО ПОСЛОВАЊЕ

### Стратешки циљ бр.1: Управљање ликвидношћу Друштва

Оперативни циљеви	Активности	Мјера реализације	Одговоран	Потребни ресурси	Реализовано до 31.12.2020.
Управљање имовином и обавезама на начин да у сваком тренутку Друштво испуњава своје обавезе	Обезбјеђење континуираног прилива новчаних средстава кроз наплату потраживања од купаца	Остварити наплату текућих потраживања и дијела потраживања из ранијег периода (користећи све мјере наплате у складу са прописаним процедурама)	Директор Сектора Помоћник директора сектора Шеф службе наплате	Кадровски	100%
	Измирење обавеза Друштва у року њиховог доспијећа	Плаћене све обавезе у року доспијећа	Директор Сектора Помоћник директора сектора Шеф службе рачуноводства	Финансијски Кадровски	90%
	Пријава доспјелих и авансних обавеза у систему мултилатералних компензација и песија	Достављен обазак МЛК-2 (пријава обавеза) Берзи	Директор Сектора Помоћник директора сектора Шеф службе рачуноводства	Кадровски	100%

### Стратешки циљ бр.2: Израда годишњих и периодичних финансијских извјештаја у складу са релевантним Међународним рачуноводственим стандардима, Законом о рачуноводству и ревизији РС, правилницима и другим законским и подзаконским актима који регулишу ову област

Оперативни циљеви	Активности	Мјера реализације	Одговоран	Потребни ресурси	Реализовано до 31.12.2020.
Вођење прописаних пословних свиденција неопходних да се на истинит и објективан начин прикаже финансијски положај и резултати пословања Друштва	Контрола и књижење књиговодствених исправа				100%
	Креирање интерних исправа и обрачуна				100%
	Вођење помоћних књига које су потребне за праћење и контролу пословања Друштва		Директор Сектора Помоћник директора сектора Шеф службе рачуноводства	Кадровски	100%
	Обрачун, евиденција и плаћање обавеза за порезе, доприносе и друге даобине према јавним фондовима и локалној заједници	Прописани обрасци/пријаве достављене надлежним институцијама		Кадровски Финансијски	90%



## ФИНАНСИЈСКО ПОСЛОВАЊЕ

	Провођење редовног годишњег пописа и усклађивање књиговодственог са стварним стањем имовине и обавеза	Извјештај о попису	Директор Сектора Помоћник директора сектора Шеф службе рачуноводства Предсједник централне пописне комисије	Кадровски	Извршен редован годишњи попис средстава, потраживања и обавеза
	Праћење, евиденција и исказивање остварених прихода и расхода кроз израду мјесечних извјештаја о оствареном резултату пословања Друштва Евиденција и извјештавање о трошковима по мјесту настанка (по носиоцима/организационим јединицама)	Мјесечни извјештаји (12 извјештаја годишње)	Директор Сектора Помоћник директора сектора Шеф службе рачуноводства	Кадровски	100%
Обезбјеђење потребних информација за интерне кориснике	Праћење, евиденција и исказивање остварених прихода и расхода за организациону јединицу сеоски (локални) водоводи кроз израду годишњег извјештаја о оствареном резултату пословања	Преглед остварених прихода и расхода	Директор Сектора Помоћник директора сектора Шеф службе рачуноводства	Кадровски	100%
	Објава периодичних финансијских извјештаја и информација у складу са захтјевима екстерних корисника	Финансијски извјештаји (4 извјештаја годишње)			100%
Обезбјеђење потребних података за екстерне кориснике и јавност	Омогућавање несметаног провођења екстерне ревизије финансијских извјештаја Омогућавање да се контролни прегледи надлежних инспекцијских органа обављају у складу са законским прописима	Извјештај независног ревизора	Директор Сектора Помоћник директора сектора Шеф службе рачуноводства	Кадровски	100%
		Записник / Рјешење			100%
Континуирана едукација и праћење прописа из области рачуноводства и пореских прописа	Учешће на семинарима о континуираној едукацији у области рачуноводства и пореских прописа	Извјештаји о обављеној едукацији	Директор Сектора Помоћник директора сектора	Кадровски Финансијски	100%



## ФИНАНСИЈСКО ПОСЛОВАЊЕ

Примјена савремених рачунарских програма неопходних за ажурно и тачно вођење пословних евиденција	Координација на усавршавању и усклађивању програмских рјешења са промјенама рачуноводствених и пореских прописа и захтјева интерних и екстерних корисника	Шеф службе рачуноводства  Директор Сектора Помоћник директора сектора Шеф службе рачуноводства	Кадровски	90%
---	---	--	-----------	-----

### Стратешки циљ бр.3: Усаглашавање стања имовине Друштва са оснивачем и већинским власником Град Бања Лука

Оперативни циљеви	Активности	Мјера реализације	Одговоран	Потребни ресурси	Реализовано до 31.12.2020.
Проналажење адекватног рјешења за пренос, кориштење и управљање имовином, која је у власништву Града Бања Лука а даје се на кориштење и управљање Друштву (дио који није предат Друштву)	Усаглашавање стања имовине са Градом Бања Лука која је по Уговору предата на кориштење и управљање Друштву и даља процедура за добијање документације за свиденцију остале имовине која се даје на управљање и кориштење Друштву.	Уговори	Управа Друштва Директор сектора за финансијске послове	Кадровски	*

**Напомена: (\*)** У наредном периоду очекујемо покретање активности од стране Града Бања Лука, у правцу реализације активности које ће довести до реализације постављеног циља.



## Скраћени биланс стања

Скраћени биланс стања	2020	2019
<b>Актива</b>		
Стална имовина	95.192.893	94.248.079
Текућа имовина	8.586.601	6.753.794
Готовински еквиваленти и готовина	1.893.692	1.177.555
Активна временска разграничења	4.983	9.863
Губитак изнад висине капитала	-	-
<b>Пословна актива</b>	<b>103.779.494</b>	<b>101.001.873</b>
<b>Пасива</b>		
Капитал	84.362.582	80.259.979
Основни капитал	35.655.181	35.655.181
Резерве	11.779.891	11.779.891
Ревалоризационе резерве	32.307.755	28.497.242
Нераспоређени добитак	4.341.004	4.048.914
Дугорочна резервисања	7.067.754	8.108.148
Дугорочне обавезе	5.838.223	7.404.173
Краткорочне обавезе	6.510.935	5.229.573
Пасивна временска разграничења	5.767	5.767
<b>Пословна пасива</b>	<b>103.779.494</b>	<b>101.001.873</b>

**СТАЛНА СРЕДСТВА**

Стална средства класификована су на:

1. нематеријална улагања,
2. земљиште,
3. грађевинске објекте, који поред грађевинских објеката обухватају и:
  - ◆ резервоаре
  - ◆ цјевоводе водовода
  - ◆ цјевоводе канализације
4. постројења и опрема, лабораторијска опрема, моторна возила,
5. аванси и некретнине, постројења, опрема у припреми
6. дугорочни финансијски пласмани.

Основна средства се категоришу према својим радним и технолошким карактеристикама у сврху обрачуна амортизације.



## ФИНАНСИЈСКО ПОСЛОВАЊЕ

### Напомена бр. 1 (АОП 001)

У складу са Уговором о процјени вриједности некретнина, постројења и опреме број 153-03-U/19 Економски институт д.о.о.Бања Лука, извршена је процјена фер тржишне вриједности некретнина, постројења и опреме Друштва на дан 31.12.2019.године по стандарду (МРС 16). Резултати извршене процјене у пословним књигама Друштва евидентирани су 02.01.2020.године.

Набавна вриједност сталних средстава на дан 31.12.2020. године, износи (АОП 001): 158.776.603 КМ, отписана 63.583.710 КМ, а садашња вриједност 95.192.893 КМ.

Нематеријална средства, некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине на дан 31.12.2020. године приказане су у сљедећој табели (АОП 002+АОП 008):

Опис	Нематеријална улагања	Земљиште	Грађевински објекти	Опрема	Основна средства у припреми	Укупно
	конто 014	конто 020	конто 021	конто 022	конто 027	
<b>Набавна вриједност 01.01.2020.</b>	24.468.206	3.419.181	118.164.730	17.972.268	531.360	<b>164.555.745</b>
Набавке у току године	-	-	905.855	59.038	1.069.162	<b>2.034.055</b>
Пренос/активирање	-	-	345.281	-	-345.281	-
Процјена	1.946.392	325.291	-8.757.898	-3.911.813	-	<b>-10.398.028</b>
Отпис	-	-	-	-46.722	-	<b>-46.722</b>
Стање, 31.12.2020	<b>26.414.598</b>	<b>3.744.472</b>	<b>110.657.968</b>	<b>14.072.771</b>	<b>1.255.241</b>	<b>156.145.050</b>
<b>Исправка вриједности 01.01.2020.</b>	1.107.270	-	56.579.870	12.699.844	-	<b>70.386.984</b>
Амортизација у току године	706.601	-	1.405.756	1.145.961	-	<b>3.258.318</b>
Процјена	-251.721	-	-6.925.368	-5.381.413	-	<b>-12.558.502</b>
Отпис	-	-	-	-37.240	-	<b>-37.240</b>
Стање, 31.12. 2020. године	<b>1.562.150</b>	-	<b>51.060.258</b>	<b>8.427.152</b>	-	<b>61.049.560</b>
<b>Нето садашња вриједност</b>						
31.12.2020.	<b>24.852.448</b>	<b>3.744.472</b>	<b>59.597.710</b>	<b>5.645.619</b>	<b>1.255.241</b>	<b>95.095.490</b>
31.12.2019.	23.360.936	3.419.181	61.584.860	5.272.424	531.360	70.807.825



- ◆ Остала нематеријална улагања обухватају: трајно право кориштења земљишта, програмску опрему, софтверске апликације, пројекат KfW банке, употребне дозволе и сл. Износ од 22.081.006 КМ односи се на обавезу преузету по потписаном Уговору, прикупљање средстава за отплату намјенског кредита (10.000.000€) за финансирање пројекта „Градски систем водоснабдијевања и одвођења отпадних вода у Граду Бањалуци“. Кредитним средствима задужен је Град Бања Лука. У новембру 2012.год. потписан је и Анекс бр.1 Уговора, којим се дефинише обавеза издвајања новчаних средстава (са посебног рачуна) свакодневно на рачун Града у износу од 35% од дневног прилива (наплата од купаца из категорија индивидуалне потрошње, кућних савјета и ЗЕВ), почевши од 01.01.2013.године до 30.12.2023.год.

На основу члана 5. Одлуке о јавном водоводу и јавној канализацији („Сл.гл.Града

Б.Лука“бр.8/12) потписан је Споразум о предаји на управљање и одржавање јавног водовода и канализације по наведеном Пројекту, број 012-Г-2396/15 од 11.12.2015.године. На основу Извјештаја Економског института из фебруара 2019.године и Одлуке Друштва број 04-1550/19 извршено је прекњижење обавезе са нематеријалних средстава у припреми на нематеријална улагања и истовремено створена обавеза кроз билансну позицију - дугорочне обавезе.

- ◆ Набавка грађевинских објеката односи се на:
  - изградњу цјевовода за водоводну и канализациону мрежу,
- ◆ Опрема односи се на набавку: машина, уређаја и инсталација, транспортних средстава и пословног инвентара.
- ◆ Аванси, опрема и инвестиционе некретнине у припреми су инвестиције чији су радови у току. То су реконструкција и изградња водоводне (примарне и секундарне) мреже, санација и адаптација пословног објекта у улици Марије Бурсаћ по Уговору 03/2-1742/7-20 од 21.4.2020.године и изградња хемијске зграде са уградњом хлорне опреме по Уговору 03/2-5190/10-20 од 24.8.2020.године.
- Дугорочни финансијски пласмани (АОП 021) обухватају: издвојена средства ранијих година за кредитирање стамбене изградње радника 3.374 КМ и остали финансијски пласмани обухватају: рекласификацију припадајућег износа краткорочних потраживања на дугорочна потраживања по основу потписаних споразума о нагодби или уговора о репрограму обавеза купаца за утрошену воду („Клинички центар“, КП „Будућност“ а.д. Лакташи, „Водовод“ а.д. Челинац,...) који доспијева у периоду дужем од годину дана од дана билансирања 2.628.179 КМ.

**ТЕКУЋА СРЕДСТВА**

Текућа средства обухватају: залихе, краткорочна потраживања, краткорочне финансијске пласмане и готовину из пословних активности.

КМ

ОПИС	Напомена	АОП	ГОДИНА	
			31.12.2020.	31.12.2019.
Залихе	2	032	1.556.240	1.379.221
Краткорочна потраживања	3	040	5.006.076	4.159.515
Краткорочни финансијски пласмани	4	047	2.805	3.623
Готовина	5	056	1.893.692	1.177.555
ПДВ	6	059	122.805	24.017
Активна временска разграничења	7	060	4.983	9.863
<b>УКУПНО</b>		<b>031</b>	<b>8.586.601</b>	<b>6.753.794</b>

**Напомена бр. 2 – Залихе**

Залихе обухватају следеће: материјал (основни материјал, помоћни материјал, канцеларијски материјал, гориво, мазиво, резервне дијелове, заштитна опрема, хемикалије, резервне дијелове за водомјере), алат, ауто гуме и средства ХТЗ опреме.

**Напомена бр. 3 – Краткорочна потраживања**

Краткорочна потраживања (брutto) износе 9.458.663 КМ, од чега се на исправку потраживања односи 4.452.587 КМ, нето потраживања 5.006.076 КМ.

Потраживања купаца (брutto) за воду и канализацију (дугорочних и краткорочних), исказаних (диоАОП029+диоАОП042+АОП044) износе 10.961.910 КМ, исправка потраживања износи 6.976.736 КМ и садашња вриједност 3.985.173 КМ. Од исказаних потраживања купаца за воду и канализацију: тужени, споразуми о нагодби и репрограми по свим категоријама купаца износе:

- |    |                          |              |
|----|--------------------------|--------------|
| 1. | Категорија 31 - ДП       | 3.778.848 КМ |
| 2. | Категорија 21 - МП       | 892.287 КМ   |
| 3. | Категорија 11 - КС и ЗЕВ | 70.583 КМ    |
| 4. | Категорија 01 - ИП       | 1.127.746 КМ |



Укупно: 5.869.464 КМ

У категорији тужених (привредна друштва), значајан дио је отишао у стечај и на основу рјешења о закљученом стечају, потраживања од купаца се искњижавају из аналитичке евиденције, водећи рачуна да ли је потраживање исправљено преко исправке вриједности потраживања, и ако није иде на терет расхода пословања.

Извршена је рекласификација припадајућег износа краткорочних потраживања на дугорочна потраживања – остали дугорочни пласмани у складу са одредбама МРС 32 – Финансијски инструменти: презентација (параграф 11) и МРС 39 – Финансијски инструменти: признавање и одмјеравање, по основу потписаних споразума о нагодби или уговора о репрограму обавеза потрошача за утрошену воду (узимајући у обзир временски период потписаних споразума и уговора), која доспијева у периоду дужем од годину дана од дана билансирања.

Краткорочна потраживања садрже и потраживања од Града за износ више издвојених средстава за отплату кредита КfW банке 1.087.327 КМ

#### **Напомена бр. 4 – Краткорочни финансијски пласмани**

Краткорочни финансијски пласмани су орочени депозити код банака по уговорима до годину дана и дио дугорочних стамбених кредита датих радницима у ранијем периоду, који доспијевају до једне године.

Од укупног износа краткорочних финансијских пласмана код Банке Српске је остао орочени депозит у износу од 467.354 КМ које је признато потраживање по Одлуци број ЛО1-278/2016 од 08.06.2016.године и налази се у петом исплатном реду. У пословним књигама износ ороченог депозита у вриједности од 467.354 КМ је исправљен преко расхода пословања.

#### **Напомена бр. 5 – Готовина**

Готовина и новчани еквиваленти износе 1.893.692 КМ. Девизни рачун изражен је у новчаној јединици EUR и прерачунат је по важећем курсу на датум 31.12.2020.год.

#### **Напомена бр. 6 – ПДВ**

Износ аконтационог ПДВ на дан 31.12.2020.год. износи 122.805 КМ.

#### **Напомена бр. 7 – АВР**

Активна временска разграничења обухватају: премију осигурања, авансне рачуне добављача, авансне рачуне купаца.



## ИЗВОРИ СРЕДСТАВА

KM

ИЗВОРИ СРЕДСТАВА	Напомена	АОП	ГОДИНА	
			31.12.2020.	31.12.2019.
Капитал	8	102	35.655.181	35.655.181
Емисиона премија	8	110	278.751	278.751
Законске резерве	9	113	7.086.832	7.086.832
Статутарне резерве	9	114	4.693.059	4.693.059
Ревалоризационе резерве	9	116	32.307.755	28.497.242
Нераспоређени добитак ранијих година	10	120	4.048.914	3.694.490
Нераспоређени добитак текуће године	10	121	292.090	354.424
Дугорочна резервисања	11	126	7.067.754	8.108.148
Дугорочне обавезе	12	136	5.838.223	7.404.173
Краткорочне обавезе	13	144	6.510.935	5.229.573
УКУПНО		164	103.779.494	101.001.873

Напомена бр. 8 - Структура капитала

KM

Град Бања Лука	65%	23.255.365
ПРЕФ а.д. Бања Лука	10%	3.543.416
Фонд за реституцију РС а.д. Бања Лука	5%	1.771.708
ЗИФ-ови и остали акционари	20%	7.084.692
УКУПНО	100%	35.655.181

Капитал је разврстан према Судском регистру. Акције котирају на Бањалучкој берзи. Књига акционара води се код Централног регистра хартија од вриједности и на дан 31.12.2020.године вриједност у књигама је усклађена са књигом акционара.



У 2018.години Скупштина Друштва је на ванредној сједници која је одржана 30.11.2018.године донијела Одлуку о повећању основног капитала број: 04-БМС-9950/3-18.

Основни капитал Друштва, уписан у судски регистар код Округног привредног суда у Бањој Луци, прије доношења ове Одлуке, износио је 35.434.161 КМ а састојао се од 35.434.161 редовне акције, класе „А“ са правом гласа, номиналне вриједности 1 КМ по акцији.

Друштво је другом емисијом акција понудом упућеном квалификованом инвеститору без обавезе објављивања проспекта, емитовало укупно 340.000 акција, класе „А“, номиналне вриједности 1 КМ, укупне номиналне вриједности 340.000 КМ. Понуда акција из друге емисије била је упућена квалификованом инвеститору – Граду Бања Лука, који је власник 65,006040% редовних акција Друштва на дан усвајања Одлуке о другој емисији. Продајна цијена акција из друге емисије износила је 2,2612 КМ по акцији, док је укупна продајна вриједност емисије износила 768.808 КМ. Емисија је вршена уз кориштење права прече куповине акција постојећих акционара, уписаних у књигу акционара на дан пресјека 21.10.2018.године.

Квалификовани инвеститор – Град Бања Лука је потписивањем писане изјаве – уписнице, по основу права прече куповине, дана 30.10.2018.године, уписао 221.020 редовних акција из друге емисије, а и уплата средстава је извршена истог дана.

Другом емисијом акција, закључно са 12.11.2018.године као посљедњим даном за упис и уплату акција, укупно је уписано и уплаћено 221.020 акција, односно 65,005882% од емитованог броја акција, укупне вриједности 499.770 КМ.

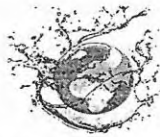
Основни капитал Друштва повећан је по основу друге емисије редовних (обичних) акција и након повећања износи 35.655.181 КМ и састоји се од 35.655.181 редовних акција, класе „А“ са правом гласа, номиналне вриједности 1 КМ по акцији на дан 31.12.2020. године.

#### **Напомена бр. 9 – Резерве**

Законске и статутарне резерве формирају се у складу са законом и рачуноводственом политиком.

Ревалоризационе резерве су резултат књижења позитивних ефеката процјене вриједности имовине из ранијег периода и процјене имовине која је рађена у 2020 години. Укидају се када средство престаје да се признаје, тј. када се повуче из употребе услед расхоровања или продаје.

Износ ревалоризационих резерви на дан 1.1.2020.год.	28.497.242
Ефекат процјене	+ 3.852.969
	32.350.211
Укидање рев.резерви по основу расхоровања средстава -	42.456
Укупно ревалоризационе резерве на дан 31.12.2020.год.	32.307.755



**Напомена бр. 10 - Нераспоређени добитак**

Нераспоређени добитак ранијих година је резултат преноса издвојених средстава са конта финансијских расхода, а на основу Споразума са Градом о преносу средстава на управљање и одржавање по Пројекту KfW банке (на нематеријална улагања а у корист добити претходних година).

Корекција добитка (смањење) из претходних година је извршена у складу са МРС 8 а по Одлуци Друштва бр.04-8200/19 од 04.09.2019.о обрачуну ПДВ на водни допринос за период 01.11.2014.-31.07.2019.године. Укупна обавеза ПДВ је била 695.211 КМ и од тога износа, преко добити је кориговано 641.418 КМ износ који се односио на период закључно са 2018.годином, остали дио разлика је теретила расходе 2019.године.

За период 01.01.-31.12.2020. године остварена је добит и то:

Добит по билансу стања (пренос из ревалоризационих резерви дијела средстава која се односе на расходована основна средства)	42.456
Добит по билансу успјеха	249.634
Укупно остварена добит:	<u>292.090 КМ</u>

**Напомена бр.11 - Дугорочна резервисања и разграничени приходи и примљене донације**

Резервисања за накнаде и бенефиције запослених у складу са примјеном Међународног рачуноводственог стандарда (МРС 19), од стране овлаштеног актуара раде се на годишњем нивоу. Укупна резервисања за отпремнине, јубиларне награде износе 14.588 КМ.

Разграничени приходи и примљене донације износе 6.757.621 КМ, а то су резервисања за основна средства која проистичу из донација ЕУ на пројектима ревитализације Фабрике воде, смањење губитака у мрежи и донација опреме и лабораторијских уређаја, те изградња примарних цјевовода и реконструкције одређених цјевовода из ранијег периода.

Од укупних средстава резервисања Град Бања Лука учествовао у финансирању изградње Фабрике воде „ПП Новоселија 2“ у укупном износу од 3.050.000 КМ, ЈП „Воде Српске“ у износу од 96.000 КМ.

Дугорочна резервисања се укидају на годишњем нивоу. Сразмјеран дио трошкова амортизације који се односи на ова средства, са дугорочних резервисања се преноси на приход од донираних средстава, на крају пословне године.

**Напомена бр. 12 - Дугорочне обавезе**



Дугорочне обавезе, односе се на кредит који Друштво има код Свјетске банке - Међународна асоцијација за развој по Пројекту урбане инфраструктуре и пружања услуга. Гарант за кредит је Влада РС, са којом је склопљен Супсидијарни финансијски споразум и по том основу плаћа се камата и провизија Министарству финансија. Кредит је реализован у 2011. години, а отплата је кренула у октобру 2012. године. Износ рате је 105.671 SDR (протувриједност 244.673 КМ на дан 31.12.2020. год.). Износ одобреног супсидијарног финансирања износи SDR 2.546.300 или 3.666.672 USD. Кредит је везан за SDR и прерачунава се по важећем курсу на дан састављања обрачуна (периодичног и годишњег) и изискује позитивне или негативне курсне разлике. Позитивна курсна разлика исказана је на дан 31.12.2020. године у износу од 82.706 КМ. Свака отплата главнице (15.04. и 15.10) прерачунава се по курсу на дан доспијећа рате и утиче на резултат пословања Друштва. Отплата кредита ће трајати до 15.04.2024. године. Расходи камата по наведеном кредиту терете расходе пословања 2020. године и износе 44.131 КМ.

Износ од 3.679.616 КМ је обавеза по кредиту KfW банке, којим је задужен Град Бања Лука, а Уговором преузета обавеза прикупљања средстава за отплату истог (образложено у напомени број 1).

За обављање редовне пословне активности у јуну 2020. године подигнут је Дугорочни кредит за обртна средства по Уговору бр. NO-126/20 од Комерцијалне банке у износу од 1.500.000 КМ на период од 3 године. Грејс период 6 мјесеци (само отплаћивана камата), отплата главнице мјесечно са доспијећем 25.ог у мјесецу. Каматна стопа 2,60%. Прва рата доспијева 25.1.2021. год.

У недостатку ликвидних средстава, а условљено ситуацијом Пандемије COVID-19 закључен је Уговор о овердрафт кредиту са Новом банком а.д. Бања Лука у износу од 500.000 КМ 24.06.2020. године, у виду дозвољеног прекорачења по трансакционом рачуну. Кредит је одобрен на 12 мјесеци и каматном стопом од 1,50 % годишње на кориштени износ средстава. Кредитна средства нису кориштена до краја пословне године и нису евидентирана кроз билансне позиције. Износ је видљив на изводу трансакционог рачуна код Нове банке а.д. Бања Лука.

КМ

ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ	ГОДИНА	
	31.12.2020.	31.12.2019.
До 1 године	2.989.640	2.470.863
Од 1 до 2 године	2.989.640	2.470.863
Од 3 до 5 година	2.848.583	4.933.310
Преко 5 година	-	-
УКУПНО	8.827.863	9.875.036

**Напомена бр. 13 - Краткорочне обавезе**



## ФИНАНСИЈСКО ПОСЛОВАЊЕ

КМ

КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	АОП	ГОДИНА	
		31.12.2020.	31.12.2019.
Дио дугорочних финан.обавеза до годину дана	147	2.989.640	2.470.863
Примљени аванси	151	568.321	589.190
Добављачи у земљи и иностранству	153 154	1.649.309	1.170.562
Обавезе за зараде и накнаде зарада	157	844.781	634.356
Друге обавезе	158	45.760	63.463
ПДВ	159	133.317	210.359
Обав.за остале пор. и допр. и др.дажбине	160	274.040	85.013
ПВР	162	5.767	5.767
УКУПНО	144	6.510.935	5.229.573

- ◆ износ дугорочних финансијских обавеза до годину дана износи рата кредита: Свјетске банке 489.345 КМ, кредита КФВ банке 1.911.956 КМ и кредита Комерцијалне банке 588.339 КМ.
- ◆ Пренос аванса - претплате купаца на дан 31.12.2020.године.
- ◆ Обавезе према добављачима су обавезе на дан 31.12.2020.године. Мултилатералном компензацијом која је одржана у 2020.години Друштво је пријавило укупно 9.448.231 КМ обавеза. Путем система МЛК компензовано је 856.222 КМ обавеза (9,06 %).
- ◆ Обавезе за зараде и накнаде су укалкулисане обавезе са 31.12.2020.године.
- ◆ Друге обавезе обухватају укалкулисане обавезе за: превоз радника, јубиларне награде и отпремнине, обавезе према члановима надзорног одбора и друге обавезе.
- ◆ Укалкулисане обавезе за ПДВ су на дан 31.12.2020. године.
- ◆ Обавезе за порезе и доприносе су: обавезе за водни допринос, накнада за кориштење шума, противпожарна накнада укупно износе 162.574 КМ, обавезе за порез на добит 91.078 КМ и остале обавезе пореза и доприноса - по уговору о дјелу, привремених и повремених послова у износу од 20.388 КМ.
- ◆ Пасивна временска разграничења су: авансни рачуни купаца, авансни рачуни добављача.



У биласу стања на позицији ванбилансне активе и пасиве налази се износ од 115.240.181 КМ. То су: потраживања од купаца који су тужени у ранијем периоду, у међувремену отишли у стечај, а судски процес још није завршен 813.013 КМ; дате гаранције 12.893 КМ; основна средства која су предата по Уговору на управљање, кориштење и одржавање водоводне мреже у насељу Јаблан 47.472 КМ - Општина Лакташи; вриједност основних средстава која су Уговором о предаји на управљање и одржавање објеката и инфраструктуре број 12-G-4207/18 (Град Бања Лука) од 15.10.2018.год. локални водоводи пренесени „Водоводу“ а.д. на управљање и одржавање 12.848.673 КМ; вриједност водоводне инфраструктуре предата по Уговору број 12-Г-316/20 (Град Бања Лука) од 05.02.2020. године - на управљање, кориштење и одржавање 58.371.297 КМ и вриједност канализационе инфраструктуре предата по Уговору број 12-Г-315/20 (Град Бања Лука) од 05.02.2020.године – на управљање кориштење и одржавање 43.146.833 КМ, у складу са чланом 5.став 2. Одлуке Скупштине града Бања Лука о јавном водоводу и јавној канализацији („Сл.гл. Града Бања Лука“ бр.8/12, 9/16 и 39/16).