

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA

ZA 2018. GODINU

JKP "VODOVOD I KANALIZACIJA", KRAGUJEVAC

Beograd, 21.06.2019. godine

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

ORGANIMA UPRAVLJANJA I RUKOVOĐENJA JKP »VODOVOD I KANALIZACIJA«, KRAGUJEVAC

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Preduzeća JKP „VODOVOD I KANALIZACIJA“ KRAGUJEVAC (u daljem tekstu: „Preduzeće“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva Preduzeća za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu („Službeni glasnik Republike Srbije“, br. 62/2013), kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije važećim u Republici Srbiji. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanost računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući, i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

ORGANIMA UPRAVLJANJA I RUKOVOĐENJA
JKP »VODOVOD I KANALIZACIJA«, KRAGUJEVAC

Pozitivno mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Preduzeća na dan 31. decembra 2018. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomeni 3. uz finansijske izveštaje.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Preduzeća. Rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik Republike Srbije”, br. 31/2011). Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2018. godinu. U vezi sa tim, naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koja nisu bile predmet revizije. Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Preduzeća za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2018. godine.

Beograd, 19.06.2019. godine



Licencirani ovlašćeni revizor,
Nikolina Radusin

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07165439

Шифра делатности 3600

ПИБ 101039041

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД I КАНАЛИЗАЦИЈА, КРАГУЈЕВАЦ

Седиште Крагујевац, Краља Александра И Карађорђевића 48

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		5950205	5930878	0
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		4099	2554	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	5	1682	1402	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	5	2417	1152	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		5044646	5097412	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	6	98426	98426	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	6	4689693	4791577	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	6	249861	200141	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	6	1707	1758	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	6	4959	5510	
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		761592	744377	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020	6	761592	744377	
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање _____ 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осн 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		1856	1984	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	7	1856	1984	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		138012	84551	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041	8	138012	84551	
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		468599	421752	0
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		71920	65588	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	9	64906	59289	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање _____ 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	9	7014	6299	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		136265	165852	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	10	136265	165852	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	11	37474		
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	12	216659	159487	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		1194	1121	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	13	1194	1121	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	14	2206	25135	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	15	1606	2569	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	16	1275	2000	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		6418804	6352630	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

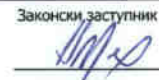
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		2705245	2706815	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		3608172	3608172	0
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	17	3604994	3604994	
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	17	3178	3178	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415	17		1756	
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		3579		
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		3765	4820	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	17	3765	4820	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		903113	907933	0
350	1. Губитак ранијих година	0422	17	903113	907933	
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		1106440	371392	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		61064	60811	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	16	61064	60811	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		1045376	310581	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	19	9453	66137	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		37540		
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	19	998383	244444	
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	20	178794	168399	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		2428325	3106024	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		116322	338924	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	21	106225	47222	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	21	10097	291702	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	22	33126	17981	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		108506	549863	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	23	104317	506971	
436	6. Добављачи у иностранству	0457	23	345	346	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	23	3844	42546	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	24	67346	80557	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	25	15247	9565	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	26	13281	32865	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	27	2074497	2076269	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		6418804	6352630	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у _____
 дана _____ 20__ године

М.П.

Законски заступник


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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07165439

Шифра делатности 3600

ПИБ 101039041

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД I КАНАЛИЗАЦИЈА, КРАГУЈЕВАЦ

Седиште Крагујевац, Краља Александра И Карађорђевића 48

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		850532	914134
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		805664	834653
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	28	805664	834653
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	29	42990	77346
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	30	1878	2135

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		924528	960475
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		13000	11108
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	31	116451	96242
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	32	116097	121733
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	33	506384	540209
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	34	45689	59793
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		118413	116556
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			6090
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	35	34494	30960
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		73996	46341
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		76722	83772
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	36	76686	83752
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		36	20
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		64059	77229
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	37	64007	77198
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		52	31
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		12663	6543
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	38	68597	99714
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	39	18132	73042
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	40	59923	84508
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	41	34050	50150
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		15005	21232
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		15005	21232
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		11240	16412
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		3765	4820
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____ дана _____ 20 _____ године  М.П. Законски заступник 					

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07165439

Шифра делатности 3600

ПИБ 101039041

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА, КРАГУЈЕВАЦ

Седиште Крагујевац, Краља Александра И Карађорђевића 48

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		3765	4820
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			1756
	б) губици	2006		3578	
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хединга) новчаног тока				
	а) добии	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добии	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			1756
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		3578	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			1756
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		3578	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		187	6576
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____
 дана _____ 20____ године


 М.П.

Законски заступник


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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07165439

Шифра делатности 3600

ПИБ 101039041

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE VODOVOD I KANALIZACIJA, KRAGUJEVAC

Седиште Крагујевац, Краља Александра И Карађорђевића 48

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	3608172	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	3608172	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	3608172	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	3608172	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	3608172	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	921764	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	13830
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	921764	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	13830
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079		4097	13830
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	13831	4080		4098	4820
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	907933	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	4820
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	907933	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	4820

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	4820
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	4820	4088		4106	3765
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	903113	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	3765

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127	693	4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131	693	4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134	2449	4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136	1756	4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140	1756	4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141	5335	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	3579	4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162	

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337		
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____				
	а) дуговни салдо рачуна	4217	93	4235	2699452
	б) потражни салдо рачуна	4218			
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220			4245
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	93	4237	2699452
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222			
4	Промене у претходној години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	93		7363
5	Стање на крају претходне године 31.12._____				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	2706815
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226			
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228			4249
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	2706815
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230			

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	1569	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	2705245	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____ дана _____ 20 _____ године							



Законски заступник
[Signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07165439

Шифра делатности 3600

ПИБ 101039041

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE VODOVOD I KANALIZACIJA, KRAGUJEVAC

Седиште Крагујевац, Краља Александра И Карађорђевића 48

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	1000955	1067063
1. Продаја и примљени аванси	3002	925352	967042
2. Примљене камате из пословних активности	3003	38826	30004
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	36777	70017
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	987485	1251127
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	354273	482005
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	523584	640963
3. Плаћене камате	3008	24682	50480
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	84946	77679
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	13470	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		184064
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	13496	14721
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	13496	14721
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	13496	14721

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	2335	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	2335	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	25238	76329
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		69935
4. Остале обавезе (одливи)	3035		3128
5. Финансијски лизинг	3036	25238	3266
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	22903	76329
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	1003290	1067063
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1026219	1342177
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	22929	275114
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	25135	300249
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	2206	25135

у _____
 дана _____ 20 _____ године


 М.П.

Законски заступник


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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

- pun naziv Preduzeća Javno komunalno preduzeće „Vodovod i kanalizacija“
- mesto Kragujevac
- adresa Kralja Aleksandra I Karađorđevića 48
- vreme osnivanja 1904. godina
- organizovanje preduzeća – javno preduzeće
- podaci o registraciji – registar Okružnog privrednog suda u Kragujevcu br Fi -579/89
- Rešenje o prevođenju u registar privrednih subjekata br. BD 22119/2005
- matični broj- 07165439
- PIB 101039041
- šifra delatnosti i naziv delatnosti 3600 sakupljanje, prečišćavanje i distribucija vode
- usaglašenost sa Zakonom o privrednim društvima,
- veličina preduzeća: veliko
- prosečan broj zaposlenih u društvu za godinu za koju se vrši revizija finansijskih izveštaja i prethodnu godinu 577

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2014. godinu prevedeni su i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 35/2014).

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2014. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	31.12.2018	31.12.2017
1 EUR	118,1946	118,4727
1 USD	103,3893	99,1155
1 CHF	104,9779	101,2847

3.4. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

3.5. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknativog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

3.6. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patent, franšize, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su dugoročno plaćeni troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta). Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka sredstava, primenom sledećih stopa:

Softveri	10,00%
Ostala nematerijalna ulaganja	10,00%

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotreba ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

Amortizacija se obračunava primenom sledećih stopa:

- građevinski objekti hidrogradnje	1%
- vodovodni priključci	1,5%
- kanizacioni priključci	1,5%
- magistralni cevovodi	1%
- brane	1%
- privredne zgrade	1% - 1,25%
- hidromehanička oprema	3% - 8%
- teretna i specijalna vozila	8%
- putnička vozila	10%
- ostala oprema	10% - 20%

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se mogu revidirati svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Sredstvo se isknjižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.8. Investicione nekretnine

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte namenjene izdavanju u zakup. Početno priznavanje investicionih nekretnina se vrši po nabavnoj ceni.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

3.9. Biološka sredstva

Biološka sredstva obuhvataju: šume, višegodišnje zasade, osnovno stado i biološka sredstva u pripremi. Šume se procenjuju po osnovu prirodnog prirasta. Efekat procene šuma je prihod od usklađivanja vrednosti prirasta.

Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti rashodi po osnovu obezvređenja. U bilansu višegodišnji zasad i osnovna stada se priznaju po fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje (paragraf 12 MRS 41 - Poljoprivreda).

3.10. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata i troškove perioda.

Neto prodajna vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodane u tržišnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.11. Učešća u kapitalu zavisnih društava

Zavisna društva su pravna lica koja se nalaze pod kontrolom Društva. Kontrola podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama zavisnog društva. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, više od polovine vlasničkih ili glasačkih prava u zavisnom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti (metod udela).

3.12. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet niskog rizika od promene vrednosti.

Kredit i (zajmovi) i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja i plasmani sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu, klasifikuju se kao potraživanja i krediti (kratkoročni zajmovi) i potraživanja.

Kredit i i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava biti izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od jedne godine od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Ostale finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

3.13. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju porezom na dobit Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se evidentiraju direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

3.14. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, Preduzeće ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu tri prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa za poslove statistike. Preduzeće je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

Jubilarne nagrade

Pored toga, Preduzeće je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 20 i 30 godina neprekidnog rada u Preduzeću. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu iznosa prosečne mesečne zarade u Preduzeću, ostvarene u mesecu koji prethodi mesecu isplate, i to u rasponu od 50% do 70% osnovne zarade.

3.15. Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se ugovorom o lizingu na Društvo prenose svi rizici i koristi koje proizilaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

Zakupi kod kojih zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu ugovora o operativnom lizingu priznaju se u bilansu uspeha ravnomerno kao trošak tokom perioda trajanja lizinga.

3.16. Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja)

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosno imovine.

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

4.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto prodajnoj vrednosti. Procena neto prodajne vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

4.5. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

5. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	u hiljadama dinara		
	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	3.099	7.651	10.750
Povećanje:			
Nabavke u toku godine	564	1.699	2.263
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	3.663	9.350	13.013
Kumulirana ispravka na početku godine	1.697	6.499	8.196
Povećanje:			
Amortizacija u toku godine	283	434	717
Stanje ispravke na kraju godine	1.980	6.933	8.913
Neto sadašnja vrednost:			
31.12.2018. godine	1.683	2.417	4.100
Neto sadašnja vrednost:			
31.12.2017. godine	1.402	1.152	2.554

Početna nematerijalna ulaganja vrednovana su po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38- Nematerijalna ulaganja.

Ostala nematerijalna ulaganja u iznosu od 2.417 hiljada dinara odnose se na projekte i tehničku dokumentaciju za ostvarivanje istražno eksploatacionih prava na izvoristima.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja vrši se u toku korisnog veka proporcionalnom metodom amortizacije (paragraf 97 MRS 38 – Nematerijalna ulaganja) po stopi od 10%.

Amortizacija je obračunata i evidentirana na rashodima.

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	u hiljadama dinara					
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicije nekretnine	Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	98.426	9.210.328	647.393	3.422	5.510	9.965.080
Povećanje:		29.724	73.199			102.924
Nabavka, aktiviranje i prenos		29.724	73.190			102.387
Ostalo						
Smanjenje:		93.931	4.549			98.480
Aktiviranje u toku godine						
Rashod u toku godine		93.931	4.517			98.480
Manjkovi utvrđeni popisom			32			
Nabavna vrednost na kraju godine	98.426	9.146.121	716.043	3.422	5.510	9.969.524
Kumulirana ispravka na početku godine		4.418.751	447.252	1.665		4.867.668
Povećanje:		94.134	22.959	51	551	117.696
Amortizacija		94.134	22.959	51	551	117.696
Smanjenje:		56.457	4.027			60.484
Rashod u toku godine		3.674	4.000			7.674
Isknjiženje u toku godine		52.783				52.783
Manjkovi utvrđeni popisom			27			27
Stanje na kraju godine		4.456.428	466.184	1.715	551	4.924.880
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2018. godine	98.426	4.689.693	249.859	1.707	4.959	5.044.644
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2017. godine	98.426	4.791.577	200.141	1.758	5.510	5.097.412

Nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se po nabavnoj vrednosti. Preduzeće ima pravo korišćenja zemljišta koje je u državnoj svojini. Građevinski objekti su u državnoj svojini.

U toku godine, isknjiženi su građevinski objekti koji su porušeni, a zaduženo je pravno lice koje treba da obezbedi adekvatan zamenski poslovni prostor.

U toku godine nabavljena su sledeća osnovna sredstva:

Nabavljeno sredstvo		hiljada dinara
		Nabavna vrednost
Fekalna kanalizacija		7.168
Vodovodni priključci		8.023

Transportna vozila	61.512
Uređaji	6.288
Ostalo	19.396
Ukupno:	102.387

6. BIOLOŠKA SREDSTVA

	u hiljadama dinara	
	Šume	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	744.377	744.377
Povećanje:	17.215	17.215
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	17.215	17.215
Nabavna vrednost na kraju godine	761.592	761.592
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2018. godine	761.592	761.592
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2017. godine	744.377	744.377

Preduzeće je na dan 31.12.2018. godine izvršilo vrednosno usklađivanje šuma po godišnjem obračunu (paragraf 7,10 i 40 MRS 41 – Poljoprivreda) od strane ovlašćenog šumarskog inženjera, shodno odredbi člana 62 stav 2 Pravilnika o revalorizaciji i Pravilnika o načinu utvrđivanja količine drvene mase, kvalitetne strukture i drugih elemenata za utvrđivanje vrednosti šuma.

Efekat procene u iznosu od 17.215 hiljada dinara Preduzeće je knjižilo u korist prihoda od usklađivanja vrednosti šuma.

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u hiljadama dinara		
	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Ostali dugoročni finansijski plasmani	2.150	295	1.855
Ostali dugoročni finansijski plasmani	2.150	295	1.855

Ostali dugoročni plasmani odnose se na potraživanja od radnika za prodane stanove sa rokom otplate od 20 godina. Usklađivanje rate se vrši prema rastu cena na malo. Efekat od usklađivanja je iskazan u okviru ostalih prihoda.

8. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Potraživanja po osnovu prodaje	138.012	84.551
DUGOROČNA POTRAŽIVANJA	138.012	84.551

U okviru dugoročnih potraživanja evidentirana su potraživanja od kupca za isporučenu vodu koja, u skladu sa zaključenim ugovorima, dospevaju na naplatu posle 2019. godine.

9. ZALIHE

u hiljadama dinara

	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Materijal (1.1.-1.2.)	62.268	56.696
1.1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	70.686	63.405
1.2. Ispravka vrednosti	8.418	6.709
2. Rezervni delovi i sitan inventar (2.1. – 2.2)	2.638	2.593
2.1. Sitan inventar	21.488	19.123
2.2. Ispravka vrednosti sitnog inventara	18.850	16.530
I Zalihe – neto (1+2)	64.906	59.289
1. Bruto dati avansi	7.014	6.299
2. Ispravka vrednosti datih avansa		
II Dati avansi –neto (1-2)	7.014	6.299
UKUPNO ZALIHE (I+II)	71.920	65.588

Zalihe su usaglašene sa popisom. Zalihe materijala su vrednovane po nabavnoj ceni. Obračun izlaza zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni. Prosečna nabavna cena je niža od vladajuće nabavne cene zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe.

Starosna struktura plaćenih avansa za zalihe i usluge

u hiljadama dinara

	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Plaćeni avansi, bruto	7.014		7.014
Ispravka vrednosti datih avansa			
Plaćeni avansi, neto	7.014		7.014

10. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara

Opis	Kupci u zemlji	Ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	901.608	901.608
Bruto potraživanje na kraju godine	821.544	821.544
Ispravka vrednosti na početku godine	735.756	735.756
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	11	11
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu zaključenja sporazuma o izmirenju duga	64.030	64.030
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	4.567	4.567
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	18.131	18.131
Ispravka vrednosti na kraju godine	685.279	685.279
NETO STANJE		
31.12.2018. godine	136.265	136.265
31.12.2017. godine	165.852	165.852

u hiljadama dinara

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji (bruto)	136.259	685.279	821.544
Ispravka vrednosti		685.279	685.279
Neto potraživanja	136.259		136.265

Na dospelu nenaplaćena potraživanja Preduzeće vrši obračun zatezne kamate.

Od ukupnih potraživanja koja u bruto iznosu iznose 821.544 hiljada dinara, potraživanja od građana za vodu iznose 579.129 hiljada dinara. Ostala potraživanja su od privrede za vodu i usluge.

Vrednost usaglašenih potraživanja od privrede za utrošenu vodu po potvrđenim IOS obrascima iznosi 187.245 hiljada dinara, a vrednost neusaglašenih potraživanja je 7.386 hiljade dinara. Od kupaca za usluge usaglašeno je 5.470 hiljada dinara, nije vraćeno IOS obrazaca za 41.987 hiljada dinara i osporeno 1.180 hiljada dinara.

11. SPECIFIČNA POTRAŽIVANJA

u hiljadama dinara

Ostala specifična potraživanja

SPECIFIČNA POTRAŽIVANJA:

31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
37.473	
37.473	

Specifična potraživanja odnose se na potraživanja za objekte koji su ustupljeni Gradu Kragujevcu uz obavezu naknade u istoj vrednosti po Sporazumu o obezbeđivanju operativno-tehničkog centra.

12. DRUGA POTRAŽIVANJA

u hiljadama dinara

Potraživanja za kamatu i dividendu

Potraživanja od zaposlenih

Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju

Potraživanja po osnovu naknada šteta

Ostala kratkoročna potraživanja

Ispravka vrednosti drugih potraživanja

DRUGA POTRAŽIVANJA:

31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
175.589	140.261
714	218
747	715
14	
39.595	18.293
216.659	159.487

U okviru ostalih kratkoročnih potraživanja evidentirana su potraživanja od fizičkih lica po osnovu zaduženja za takse i naknade.

13. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u hiljadama dinara

Bruto stanje na početku godine

Bruto stanje na kraju godine

NETO STANJE

31.12.2018. godine

31.12.2017. godine

Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	Ukupno
1.121	1.121
1.194	1.194
1.194	1.194
1.121	1.121

Kratkoročni krediti i plasmani iskazani na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od 1.194 hiljada dinara u potpunosti se odnose na kratkoročne pozajmice. Potraživanja po osnovu datih pozajmica su usaglašena.

14. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

1. Gotovinski ekvivalenti
2. Dinarski poslovni račun
3. Blagajna
4. Devizni poslovni račun
- UKUPNO (1 do 4)**

u hiljadama dinara	
31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
5	
2.199	25.130
	5
2	
2.206	25.135

15. POREZ NA DODATU VREDNOST

1. Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama
2. Porez na dodatu vrednost u datim avansima
- UKUPNO (I+II)**

u hiljadama dinara	
31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1.603	2.569
3	0
1.606	2.569

16. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

1. Unapred plaćeni troškovi
2. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza
- UKUPNO (I +II)**

u hiljadama dinara	
31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1.271	2.000
4	
1.275	2.000

17. KAPITAL

a) Osnovni kapital			
	Državni kapital	Ostali osnovni kapital	Svega osnovni kapital
Stanje na početku godine	3.604.994	3.178	3.608.172
Stanje 31.12. tekuće godine	3.604.994	3.178	3.608.172

b) Nerealizovani aktuarski dobici i gubici po osnovu rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade		hiljada dinara
Stanje na početku godine		1.755
Povećanje u toku godine po osnovu rezervisanja		(5.334)
Stanje 31.12. tekuće godine		(3.579)
c) Neraspoređeni dobitak		hiljada dinara
Stanje na početku godine		4.820
Povećanje po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha		3.765
Povećanje po osnovu		
Smanjenje po osnovu pokrića gubitka prethodnih godina		4.820
Stanje 31.12. tekuće godine		3.765

d) Gubitak	hiljada dinara
Stanje na početku godine	907.933
Smanjenje po osnovu pokrića gubitka prethodnih godina	4.820
Stanje 31.12. tekuće godine	903.113

U toku 2018. godine izvršeno je pokriće gubitka za iznos od 4.820 hiljada dinara na teret dobitka iz ranijih godina.

18. DUGOROČNA REZERVISANJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenim u početnom bilansu	60.811	71.017
2. Rezervisanja u toku godine	3.402	1.113
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine		11.319
4. Ukidanje rezervisanja u toku godine	3.149	
I Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima na kraju godine (1+2-3-4)	61.064	60.811
DUGOROČNA REZERVISANJA (I)	61.064	60.811

U tekućoj godini je izvršeno smanjenje rezervisanja po osnovu smanjenja rezervisanja za jubilarne nagrade u iznosu od 3.149 hiljada dinara i povećanje rezervisanja za otpremnine u iznosu od 3.402 hiljade dinara.

PRILOG TABELA ZA OBELODANJIVANJE:

R.B	Pretpostavke korišćene prilikom obračuna rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	2018.	2017.
1	Diskontna stopa	3,00%	3,75%
2	Procenjena stopa rasta prosečne zarade	1,00%	1,00%
3	Procenat fluktuacije	5,00%	5,00%
4	Iznos otpremnine u momentu rezervisanja	224.289	213.229
5	Iznos otpremnine u prethodnom periodu	213.229	201.795
6	Ukupan broj zaposlenih na dan 01.01. tekuće godine	599	666
7	Ukupan broj zaposlenih koji su napustili preduzeće u toku tekuće godine	22	67
8	Od toga broj penzionisanih radnika kojima je isplaćena otpremnina prilikom odl. u penziju	9	9
9	Ukupan broj novozaposlenih u toku godine	0	0
10	Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12. tekuće godine	577	599
11	Način priznavanja aktuarskih dobitaka/gubitaka	Preko ostalog sveobuhvatnog rezultata	Preko ostalog sveobuhvatnog rezultata

TABELA ZA OBELODANJIVANJE – NASTAVAK

R.B.	Efekti obračuna rezervisanja za otpremnine	2018.	2017.
1	Iznos obaveze za rezervisanje za otp. na dan 31.12. tekuće godine	40.455.367	37.053.353
2	Trošak tekuće usluge rada	(3.619.613)	2.410.272
3	Trošak prošlih usluga		
4	Trošak kamate	1.389.500	1.347.723
5	Aktuarski dobitak/gubitak	5.632.126	(2.643.942)
6	Iznos ukidanja u toku tekuće godine ranije formiranog rezervisanja zaključno sa 31.12. prethodne godine po osnovu isplate otp.		1.435.654
7	Iznos obaveze za rezervisanje za otp. na dan 31.12. tekuće godine	40.455.367	37.053.353
8	Projektovani iznos rezervisanja na dan 31.12. tekuće godine na osnovu pretpostavki validnih na dan 31.12. prošle godine za potrebe utvrđivanja aktuarskih efekata	34.823.241	41.230.993
9	Iznos stvarno isplaćene otpremnine u toku godine	2.064.593	2.720.316
10	Iznos neto povećanja obaveze za rezervisanje	3.402.013	1.114.054

TABELA ZA ANALIZU OSETLJIVOSTI 2018.

Diskontna stopa			Efekat smanjenja diskontne stope	Efekat povećanja diskontne stope
3%	2%	4%	16,44%	13,48

TABELA ZA ANALIZU OSETLJIVOSTI 2017.

Diskontna stopa			Efekat smanjenja diskontne stope	Efekat povećanja diskontne stope
3,75%	2,75%	4,75%	13,68%	11,28%

19. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Iznos u EUR	Iznos hiljada dinara
Dugor.kredit AIK banka	31.01.2020	28.12.16	10 menica	4,6%		9.444
Gradska stambena agencija	20 godina		menica	8,00%		9
1) Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji						9.453
JP "Elektroprivreda Srbije", Beograd						998.382
2) Ostale dugoročne obaveze						998.382
UniCredit Leasing Srbija, Beograd	20.07.2023.	17/07/2018	5 blanko solo menica	2,90%	36.195	4.278
UniCredit Leasing Srbija, Beograd	07.08.2023.	08.08.2018.	5 blanko solo menica	2,90%	56.743	6.707

UniCredit Leasing Srbija, Beograd	20.07.2023.	30/07/2018	10 blanko solo menice	2,90%	38.432	4.543
UniCredit Leasing Srbija, Beograd	20.07.2023.	17/07/2018	10 blanko solo menice	2,90%	38.432	4.543
Lipaks leasing, Beograd	25.03.2023.	24.03.2018.	24 blanko solo menice	5,00%	6.993	827
Lipaks leasing, Beograd	25.02.2023.	24/03/2018	24 blanko solo menice	5,00%	6.993	827
Lipaks leasing, Beograd	20.03.2023.	20.04.2018.	24 blanko solo menice	5,00%	6.993	827
Lipaks leasing, Beograd	20.03.2018.	20.04.2018.	24 blanko solo menice	5,00%	5.126	606
Lipaks leasing, Beograd	20.03.2018.	20.04.2018.	24 blanko solo menice	5,00%	5.126	606
Lipaks leasing, Beograd	20.03.2023.	20.04.2018.	24 blanko solo menice	5,00%	5.126	606
Lipaks leasing, Beograd	20.03.2023.	20.04.2018.	25 blanko solo menice	5,00%	5.126	606
Lipaks leasing, Beograd	20.03.2023.	20.04.2018.	24 blanko solo menice	5,00%	5.126	606
Lipaks leasing, Beograd	20.03.2023.	20.04.2018.	24 blanko solo menice	5,00%	5.126	606
Lipaks leasing, Beograd	20.03.2023.	20/04/2018	24 blanko solo menice	5,00%	4.882	577
Lipaks leasing, Beograd	20.03.2023.	20/04/2018	24 blanko solo menice	5,00%	4.882	577
Lipaks leasing, Beograd	20.03.2023.	20.04.2018.	24 blanko solo menice	5,00%	4.882	577
Lipaks leasing, Beograd	20.03.2023.	20.04.2018.	24 blanko solo menice	5,00%	8.207	970
Lipaks leasing, Beograd	20.03.2023.	20.04.2018.	24 blanko solo menice	5,00%	15.310	1.810
Lipaks leasing, Beograd	20.03.2023.	20.04.2018.	24 blanko solo menice	5,00%	5.583	660
Lipaks leasing, Beograd	20/03/2023	20/04/2018	24 blanko solo menice	5,00%	5.583	660
Lipaks leasing, Beograd	20.03.2023.	20.04.2018.	24 blanko solo menice	5,00%	13.241	1.565
Lipaks leasing, Beograd	05.05.2023.	05.06.2018.	24 blanko solo menice	5,00%	5.367	634
Lipaks leasing, Beograd	05.05.2023.	05.06.2018.	24 blanko solo menice	5,00%	14.688	1.736
Lipaks leasing, Beograd	20.03.2023.	20.04.2018.	24 blanko solo menice	5,00%	13.455	1.590
3) Obaveze po osnovu finansijskog lizinga						37.540
UKUPNO DUGOROČNE OBAVEZE (1 do 3)						1.045.375

20. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

31. decembra 2018. 31. decembra 2017.

1) po osnovu razlike neotpisane vrednosti sredstava po poreskim i računovodstvenim propisima

178.734 167.412

2) rezervisanja za jubilarne nagrade i otpremnine

48

3) neplaćenih javnih rashoda

60 939

UKUPNO ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE (1 do 3)

178.794 168.399

21. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Iznos u EUR	Iznos u hiljadama dinara
AIK banka	31.01.2020	28.12.16	10 menica	4,6%		49.558
AIK banka				5,75%		56.667
1) Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji						106.225
UniCredit Leasing Srbija, Beograd	20.07.2023.	17/07/2018	5 blanko solo menica	2,90%	14.995	1.772
UniCredit Leasing Srbija, Beograd	07.08.2023.	08.08.2018.	5 blanko solo menica	2,90%	10.032	1.186
UniCredit Leasing Srbija, Beograd	20.07.2023.	30/07/2018	10 blanko solo menica	2,90%	10.032	1.186
UniCredit Leasing Srbija, Beograd	20.07.2023.	17/07/2018	10 blanko solo menica	2,90%	9.448	1.117
Lipaks leasing, Beograd	25.03.2023.	24.03.2018.	24 blanko solo menice	5,00%	1.933	229
Lipaks leasing, Beograd	25.02.2023.	24/03/2018	24 blanko solo menice	5,00%	1.933	229
Lipaks leasing, Beograd	20.03.2023.	20.04.2018.	24 blanko solo menice	5,00%	1.933	229
Lipaks leasing, Beograd	20.03.2018.	20.04.2018.	24 blanko solo menice	5,00%	1.417	167
Lipaks leasing, Beograd	20.03.2018.	20.04.2018.	24 blanko solo menice	5,00%	1.417	167
Lipaks leasing, Beograd	20.03.2023.	20.04.2018.	24 blanko solo menice	5,00%	1.417	167
Lipaks leasing, Beograd	20.03.2023.	20.04.2018.	25 blanko solo menice	5,00%	1.417	167
Lipaks leasing, Beograd	20.03.2023.	20.04.2018.	24 blanko solo menice	5,00%	1.417	167
Lipaks leasing, Beograd	20.03.2023.	20.04.2018.	24 blanko solo menice	5,00%	1.417	167
Lipaks leasing, Beograd	20.03.2023.	20/04/2018	24 blanko solo menice	5,00%	1.350	160
Lipaks leasing, Beograd	20.03.2023.	20/04/2018	24 blanko solo menice	5,00%	1.350	160
Lipaks leasing, Beograd	20.03.2023.	20.04.2018.	24 blanko solo menice	5,00%	1.350	160
Lipaks leasing, Beograd	20.03.2023.	20.04.2018.	24 blanko solo menice	5,00%	2.269	268
Lipaks leasing, Beograd	20.03.2023.	20.04.2018.	24 blanko solo menice	5,00%	4.233	500

Lipaks leasing, Beograd	20.03.2023.	20.04.2018.	24 blanko solo menice	5,00%	1.544	182
Lipaks leasing, Beograd	20/03/2023	20/04/2018	24 blanko solo menice	5,00%	1.544	182
Lipaks leasing, Beograd	20.03.2023.	20.04.2018.	24 blanko solo menice	5,00%	3.661	433
Lipaks leasing, Beograd	05.05.2023.	05.06.2018.	24 blanko solo menice	5,00%	1.405	166
Lipaks leasing, Beograd	05.05.2023.	05.06.2018.	24 blanko solo menice	5,00%	3.846	455
Lipaks leasing, Beograd	20.03.2023.	20.04.2018.	24 blanko solo menice	5,00%	3.720	440
Gradska stambena agencija						41
2) Ostale kratkorodne obaveze						10.097
UKUPNO DUGOROČNE OBAVEZE (1 + 2)						116.322

22. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

u hiljadama dinara

31. decembra 2018. 31. decembra 2017.

1. Primljeni avansi depoziti i kaucije

33.126 17.981

PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

33.126 17.981

Primljeni avansi odnose se na:

- pretplatu za vodu od građana u iznosu od 10.082 hiljade dinara
- pretplatu za vodu od privrede u iznosu od 122 hiljade dinara
- avanse za usluge od privrede i građana u iznosu od 22.922 hiljade dinara

23. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

u hiljadama dinara

31. decembra 2018. 31. decembra 2017.

1. Dobavljači u zemlji

104.318 506.971

2. Dobavljači u inostranstvu

346 346

3. Ostale obaveze iz poslovanja

3.844 42.546

OBAVEZE IZ POSLOVANJA (I+II)

108.508 549.863

U toku 2018. godine vršeno je usaglašavanje obaveza sa dobavljačima. Od ukupnog broja dobavljača (387) sa vrednošću od 104.318 hiljade dinara usaglašeno je 77.792 hiljada dinara.

24. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

31. decembra 2018. 31. decembra 2017.

I OBAVEZE IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

518 765

1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada

22.346 22.379

2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog

8.359 8.514

3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca

5.400 5.649

4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja

29.779 42.455

5. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog puto-

8 2

vanja, smeštaja, otpremnine i drugo

6. Ostale obaveze

**II OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA
ZARADA I DRUGE OBAVEZE (1 do 6)
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (I+II)**

	936	793
	66.828	79.792
	67.346	80.557

25. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

u hiljadama dinara

1. Porez na dodatu vrednost

**OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU
VREDNOST (1)**

	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
	15.247	9.565
	15.247	9.565

26. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

u hiljadama dinara

1. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine
**OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I
DRUGE DAŽBINE**

	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
	13.282	32.865
	13.282	32.865

Obaveze za ostale javne prihode u iznosu od 13.282 hiljade dinara odnose se na:

- Porez na imovinu u iznosu od 1.042 hiljade dinara
- Naknada za korišćenje voda u iznosu od 11.379 hiljada dinara
- Ostale naknade u iznosu od 861 hiljadu dinara

27. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

u hiljadama dinara

1. Unapred obračunati troškovi

2. Odloženi prihodi i primljene donacije

PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1+2)

	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
		546
	2.074.497	2.075.724
	2.074.497	2.076.269

Odloženi prihodi i primljene donacije u iznosu od 2.074.497 hiljade dinara se odnose na:

- primljene donacije u materijalu u iznosu od 1.419 hiljade dinara
- primljene donacije u opremi u iznosu od 2.958 hiljade dinara
- Direkcija za vodoprivredu u iznosu od 118.160 hiljade dinara
- Državna davanja Skupštine grada Kragujevca za investicije u iznosu od 878.610 hiljada dinara
- vodovodni priključci u gradu u iznosu od 870.926 hiljada dinara
- kanalizacioni priključci u gradu u iznosu od 202.424 hiljade dinara

Obaveze po osnovu uslovljenih donacija se ukidaju u toku godine za iznos obračunate amortizacije.

28. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA NA DOMAĆEM TRŽIŠTU

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	805.664	834.653
PRIHODI OD PRODAJE NA DOMAĆEM TRŽIŠTU	805.664	834.653

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u iznosu od 805.664 hiljade dinara se sastoje od:

- prihod od prodaje vode u iznosu od 726.094 hiljada dinara
- prihod od izgradnje vodovodne i kanalizacione mreže u iznosu od 40.094 hiljade dinara
- prihod od izgradnje priključaka u iznosu od 24.759 hiljade dinara
- prihodi od ostalih usluga u iznosu od 14.717 hiljade dinara

29. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA I DONACIJA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Prihodi od premija, subvencija, dotacija	42.990	77.346
PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA	42.990	77.346

Prihod od premija, subvencija u iznosu od 42.990 hiljade dinara se sastoji iz:

- prihod od donacija Skupštine grada u iznosu od 12.038 hiljada dinara
- prihod od uslovljenih donacija u iznosu od 30.952 hiljada dinara

30. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Prihodi od zakupnine	1.022	1.642
2. Ostali poslovni prihodi	856	493
DRUGI POSLOVNI PRIHODI (1 + 2)	1.878	2.135

31. TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Troškovi materijala za izradu	107.340	86.015
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	2.079	1.794
3. Troškovi rezervnih delova	4.715	5.300
4. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	2.317	3.133
TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 4)	116.451	96.242

32. TROŠKOVI ENERGIJE

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Troškovi goriva	23.516	25.075
2. Troškovi grejanja	1.625	2.020
3. Troškovi električne energije	90.956	94.638
TROŠKOVI ENERGIJE (1 do 3)	116.097	121.733

33. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.

1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	351.220	385.605
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	64.079	70.569
3. Troškovi naknada po ugovoru o delu	89	322
4. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	74	
5. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	51	33
6. Troškovi naknada direktoru odnosno članovima organima upravljanja i nadzora	911	911
7. Ostali lični rashodi i naknade	89.960	82.769
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 7)	506.384	540.209

U okviru ostalih ličnih rashoda i naknada evidentirani su troškovi isplaćenih naknada za socijalni program u iznosu od 37.963 hiljade dinara, troškovi prevoza radnika u iznosu od 16.355 hiljada dinara, troškovi isplaćene pomoći radnicima u iznosu od 28.110 hiljada dinara i ostali rashodi u iznosu od 7.532 hiljade dinara.

34. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Troškovi usluga na izradi učinaka	4.815	556
2. Troškovi transportnih usluga	1.615	1.514
3. Troškovi usluga na održavanju	1.941	10.208
4. Troškovi zakupnina	7.296	19.630
5. Troškovi reklame i propagande	95	44
6. Troškovi ostalih usluga	29.928	27.841
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 6)	45.690	59.793

35. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	1.923	1.906
2. Troškovi reprezentacije	751	576
3. Troškovi premije osiguranja	4.736	4.648
4. Troškovi platnog prometa	1.862	1.784
5. Troškovi članarina	981	409
6. Troškovi poreza	6.399	4.906
7. Ostali nematerijalni troškovi	17.842	16.731
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 7)	34.494	30.960

36. FINANSIJSKI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Prihodi od kamata	76.686	83.752

2. Pozitivne kursne razlike
FINANSIJSKI PRIHODI (1+2)

36	20
76.722	83.772

37. FINANSIJSKI RASHODI

1. Rashodi kamata
 2. Negativne kursne razlike
FINANSIJSKI RASHODI (1+2)

u hiljadama dinara	
01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
64.007	77.199
52	31
64.059	77.230

38. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

1. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratko-
 ročnih finansijskih plasmana

PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE

u hiljadama dinara	
01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
68.597	99.714
68.597	99.714

39. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

1. Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih
 plasmana

RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE

u hiljadama dinara	
01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
18.131	73.042
18.131	73.042

40. OSTALI PRIHODI

1. Dobici od prodaje materijala
 2. Viškovi
 3. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika
 4. Prihodi od smanjenja obaveza
 5. Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih
 rezervisanja
 6. Ostali nepomenuti prihodi
 7. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava
OSTALI PRIHODI (1 do 7)

u hiljadama dinara	
01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
	63
755	311
52	50
767	1.223
5.926	7.190
35.208	28.213
17.215	47.458
59.923	84.508

41. OSTALI RASHODI

1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater.
 imovine, nekretnina, postrojenja i opreme

u hiljadama dinara	
01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
529	183

2. Manjkovi	1.153	182
3. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	5.301	6.301
4. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	179	165
5. Ostali nepomenuti rashodi	26.888	43.319
OSTALI RASHODI (1 do 5)	34.050	50.150

U okviru nepomenutih rashoda evidentirani su rashodi po osnovu angažovanja javnih izvršitelja u iznosu od 23.022 hiljade dinara i ostali rashodi u iznosu od 3.866 hiljada dinara.

42. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Nakon dana bilansa stanja, nije bilo događaja koji bi zahtevali korekcije finansijskih izveštaja ili obelodanjivanje u napomenama uz finansijske izveštaje.

43. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Preduzeće sa stanjem na dan 31. decembra 2018. godine vodi više sudskih sporova u kojima se javlja kao tuženi. Vrednost sudskih sporova koji se vode protiv Preduzeća po osnovu naknade štete i naplate potraživanja, sa stanjem na dan 31. decembra 2018. godine iznosi 10.280 hiljada dinara. Vrednost sudskih sporova gde se Preduzeće javlja kao tužilac, sa stanjem na dan 31.12.2018. je 151.881 hiljada dinara, sa procentom uspeha u sporu od 80%. Rukovodstvo Preduzeća ne očekuje gubitke u narednom periodu po osnovu ovih sudskih sporova i shodno tome nije izvršilo rezervisanje za potencijalne gubitke po sudskim sporovima.

44. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Preduzeća je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Preduzeća ovim rizicima. Preduzeće ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

Preduzeće je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Preduzeće ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemske rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Preduzeća.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Preduzeće je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Preduzeća.

Devizni rizik

Izloženost Preduzeća deviznom riziku se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Preduzeće nije osetljivo na izloženost deviznom riziku iz razloga što je knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza u najvećoj meri iskazana u dinarima.

Kamatni rizik

Preduzeće je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Preduzeće nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Preduzeće nije osetljivo na izloženost kamatnom riziku iz razloga što sredstva i obaveze ne zavise od promene kamatnih stopa (evidentira nekamatonosna sredstva i obaveze).

Kreditni rizik

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Preduzeću izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Preduzeća. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Preduzeće je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Preduzeća. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Preduzeće primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Preduzeća kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoje se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca:

	2018	2017
Opština Batočina	86.009	95.489
Zastava kamioni	65.338	58.251
Skupština grada	35.111	33.045
Energetika	10.015	9.695
Ostali		

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Preduzeća upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Preduzeće ispunjava sve svoje dospele obaveze. Ročnost dospeća finansijskih obaveza Preduzeća data je u sledećoj tabeli:

	u hiljadama dinara			
2018. godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 10 godina	Ukupno
Dugoročni krediti		1.045.375		1.045.375
Obaveze iz poslovanja	108.508			108.508
Krat. finan. obaveze	116.322			116.322
Ostale krat. obaveze	95.875			95.875
	320.705	1.045.375		1.366.080
2017. godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 10 godina	Ukupno
Dugoročni krediti		355.576	4.722	360.298
Obaveze iz poslovanja	549.863			549.863
Krat. finan. obaveze	289.207			289.207
Ostale krat. obaveze	122.988			122.988
	962.058	355.576	4.722	1.322.356

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Preduzeće biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI

- 1 OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE

2018. godina	2017. godina
0,19	0,14

INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST

- 2 OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE

0,16	0,12
------	------

INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI

- 3 GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI/
DOSPELE KRATKOROČNE OBAVEZE

0,00	0,01
------	------

Rizik likvidnosti je značajan jer preduzeće nije u mogućnosti da izmiruje svoje obaveze u rokovima dospeća što uslovljava velike troškove zateznih kamata.

45. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine su bili sledeći:

	u hiljadama dinara	
1. Ukupne obaveze (dugoročne i kratkoročne) umanjene za gotovinu	3.471.497	3.391.470

2. Ukupan sopstveni kapital

2.705.244

2.704.031

Pokazatelj zaduženosti (koeficijent 1/2)

1,28

1,25

Prisutan je rizik zaduženosti jer su ukupne obaveze veće od ukupnog sopstvenog kapitala kao garantne supstance poveriocima.

46. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Preduzeće da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

47. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Preduzeće je izvršilo usaglašavanje potraživanja od pravnih lica i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2018. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

Odgovorno lice za sastavljanje
finansijskih izveštaja:

Gorica Đorđević dipl.ecc

Direktor:



Nebojša Jakovljević dipl.ecc



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“

34000 Крагујевац, Краља Александра I Карађорђевића 48



Tel.: 034/332-240; Cen: 034/335-745; Faks: 034/335-746; e-mail: jkpvik@gmail.com TR: Banka Intesa br. 160-7109-89; PIB: 101039041

Г О Д И Ш Њ И ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац
за I - XII 2018. године

Крагујевац
2019.

ИЗ 238 (ИП 012)

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ **ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац за I - XII 2018. године**

Основна делатност предузећа је производња и прерада воде и снабдевање града здравом, хемијски и бактериолошки исправном водом за пиће, као и сакупљање, одвођење и пречишћавање отпадних вода са градског и приградског подручја Крагујевца. У основну делатност спада и одржавање водоводних и канализационих система и хидрограђевинских објеката. Остале делатности су: пројектовање и изградња водоводне и канализационе мреже и поправка, одржавање и оверавање водомера.

Током 2018. године остварени су циљеви ЈКП „Водовод и канализација“ и захтеви заинтересованих страна:

- оснивача, у погледу уредног снабдевања квалитетном и здравствено исправном водом за пиће и заштите здравља становника и заштите животне средине одвођењем и пречишћавањем отпадних вода,
- запослених, у погледу безбедности на раду и заштите здравља, као и економски заснованих зарада,
- становника, у погледу добијања потребних количина квалитетне и здравствено исправне воде за пиће и одвођење отпадних вода, као заштите животне средине, уз економски прихватљиву цену,
- пословних система, у погледу уредног снабдевања квалитетне и здравствено исправне воде за пиће,
- државе, у погледу складног развоја водоснабдевања, потребне количине квалитетне и здравствено исправне воде за пиће, заштите животне средине и безбедности и заштите здравља
- менаџмента, у погледу ефективног и ефикасног управљања процесима водоснабдевања и одвођења и пречишћавања отпадних вода, уз респектовање ограничених водних, финансијских и локалних ресурса.

ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА ПРЕДУЗЕЋА ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ КРАГУЈЕВАЦ

Предузеће је, у јединственом процесу рада, организовано као самостални субјекат који обезбеђује потпуно, квалитетно, благовремено и рационално обављање послова из своје делатности. Обављање делатности Предузећа организује се по процесима рада, између којих је успостављена функционална, економска и пословна веза.

Организациону структуру Предузећа чине: дирекције, сектори, службе, погони, одељења и радионице, унутар којих се одвијају послови утврђени Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији у Предузећу, коју доноси директор Предузећа.

ПРОИЗВЕДЕНА КОЛИЧИНА ВОДЕ УПУЋЕНА У ДИСТРИБУЦИОНИ СИСТЕМ

Основна делатност Јавно комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Крагујевац је сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде. Крагујевац се снабдева водом са три водоводна система: Грошничког, Моравског и Гружанског. Укупне количине произведене воде одређене су низом фактора као што су: просечна потрошња и потребе потрошача за водом, стање залиха сирове воде на извориштима (2 акумулациона језера и рени бунари), стање дистрибутивне мреже у техничком смислу, односно праћење укупне количине воде која се произведе, а не фактурише потрошачима, брзина откривања и ефикасна поправка хаварија на дистрибутивној мрежи.

Током 2018. године произведено је **20.192.599 м³** воде, што је за 609.175 м³ више од плана, а у односу на исти период 2017. године произведено је 51.639 м³ мање воде.

Табела 1.

ВОДОВОДНИ СИСТЕМИ	ПЛАН I-XII 2018	ОСТВАРЕНО I-XII 2017	ОСТВАРЕНО I-XII 2018	Разлика остварено-планирано	(м ³) проценат остварења	
					4 : 2	4 : 3
1	2	3	4	5		
ПП Грошница	2.533.248	2.912.710	4.212.668	1.679.420	166%	145%
ПП В.Морава	2.763.072	2.962.792	3.005.545	242.473	109%	101%
ПП Гружа	14.287.104	14.368.736	12.974.386	-1.312.718	91%	90%
УКУПНО:	19.583.424	20.244.238	20.192.599	609.175	103%	100%

ПП „Грошница“ је у укупној производњи учествовао са 20,86%.

На ПП „Грошница“ произведено је **4.212.668 м³** воде, што је, у односу на план, већа производња за 1.679.420 м³. На ПП „Грошница“ је произведено 1.299.958 м³ више воде, него 2017. године. Повољни хидролошки услови у марту и априлу попунили су акумулацију Грошница и омогућили да се производња на овом производном погону одржи изнад 100 л/с, односно просек на годишњем нивоу је износио 134 л/с.

ПП „Морава“ је у укупној производњи учествовао са 14,88%.

На ПП „Морава“ произведено је **3.005.545 м³** воде, што је за 242.473 м³ више од плана за 2018. годину. На ПП „Морава“ је произведено 42.753 м³ више, него 2017. године. Укупна количина сирове воде која се у континуитету могла добити на изворишту се кретала од 70-130 л/с у зависности од периода године (просек је износио 95 л/с).

ПП „Гружа“ је у укупној производњи учествовао са 64,25%.

На ПП „Гружа“ произведено је **12.974.386 м³** воде, што је, у односу на план, мања производња за 1.312.718 м³. На ПП „Гружа“ је произведено 1.394.350 м³ мање воде, него 2017. године. Раст нивоа акумулације ПП „Грошница“ је створио услове да дође до веће експлоатације ове акумулације и задовољења укупног нивоа потребне производње што је довело до могућности да се производња на акумулацији ПП „Гружа“ смањи. Просечна годишња производња на акумулацији ПП „Гружа“ је била 411 л/с.

Подаци о дотоцима воде у акумулације задњих година указују на велике годишње осцилације а самим тим и на велику зависност изворишта од хидролошких прилика.

На основу вишегодишње експлоатације може се сматрати да Крагујевац располаже следећим гарантованим вишегодишњим просечним количинама воде: „Грошница“-110л/с, „Морава“-160л/с, „Гружа“-580 л/с.

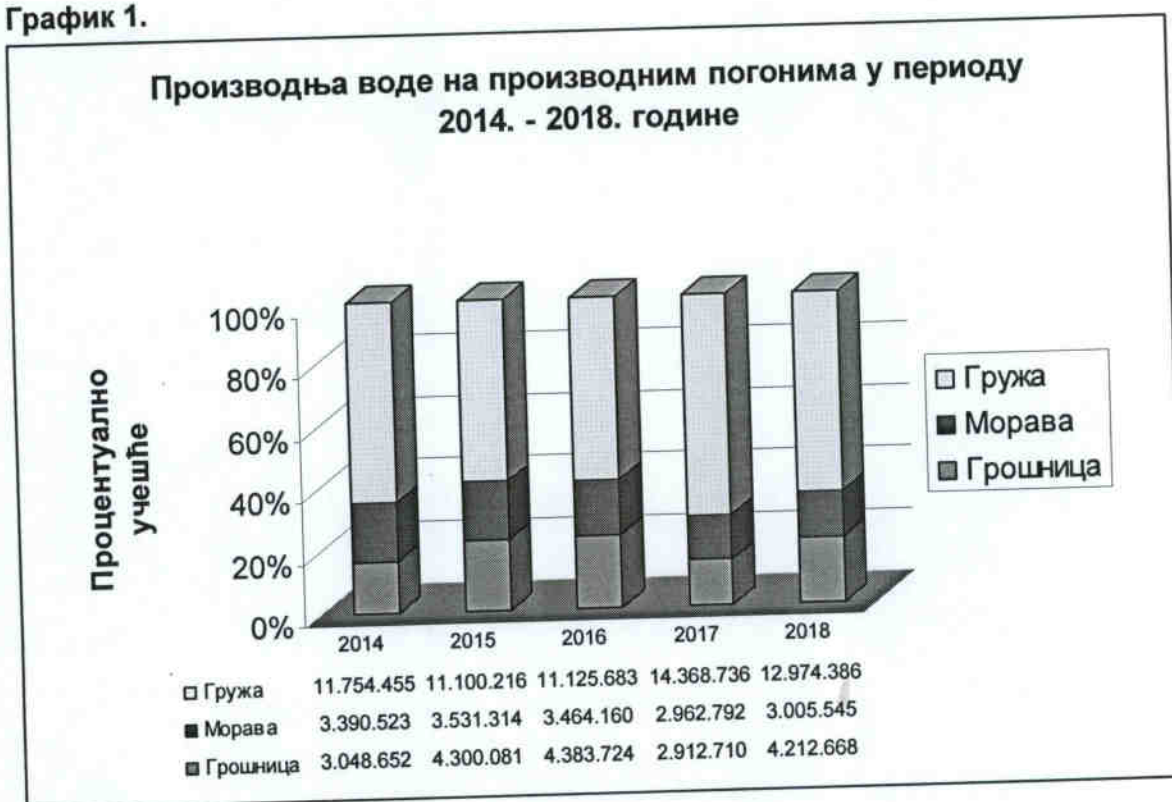
Следећа табела и график приказују производњу воде током последњих пет година. Након периода стагнације производње, у 2017. години производња је порасла и иста се одржала и у 2018. години.

Табела 2.

ВОДОВОДНИ СИСТЕМИ	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.
ПП Грошница	3.048.652	4.300.081	4.383.724	2.912.710	4.212.668
ПП В.Морава	3.390.523	3.531.314	3.464.160	2.962.792	3.005.545
ПП Гружа	11.754.455	11.100.216	11.125.683	14.368.736	12.974.386
УКУПНО:	18.193.630	18.931.611	18.973.567	20.244.238	20.192.599

(м³)

График 1.



УТРОШАК ХЕМИКАЛИЈА

Сва вода која се испоручује потрошачима се пречишћава на одговарајућим постројењима за пречишћавање и потом упућује потрошачима из сабирних резервоара производних погона. Изузетак је вода која се испоручује потрошачима на територији СО Баточина, која се хлорише на месту примопредаје воде, а у смислу обезбеђења хигијенске исправности воде која се испоручује потрошачима. У ту сврху је утрошено 480 килограма течног хлора за потрошаче Баточине.

Табела 3.

ВРСТА ХЕМИКАЛИЈЕ	Јед. мере	ПЛАН I-XII 2018	ОСТВАРЕНО I-XII 2017	ОСТВАРЕНО I-XII 2018	Јед. мере	СПЕЦИФ. ДОЗИРАЊЕ ПЛАН I-XII 2018	СПЕЦИФ. ДОЗИРАЊЕ ОСТВАРЕНО I-XII 2017	СПЕЦИФ. ДОЗИРАЊЕ ОСТВАРЕНО I-XII 2018	проценат остварења	проценат остварења
1	2	3	4	5	6	7	8	9	9:7	9:8
Алуминијум сулфат	кг	918.711	885.845	826.822	г/м ³	54,62	51,26	48,11	88%	94%
ПП Грошница	кг	56.258	62.445	80.400	г/м ³	22,21	21,44	19,09	86%	89%
ПП Гружа	кг	862.453	823.400	746.422	г/м ³	60,37	57,31	57,53	95%	100%
Течни хлор	кг	53.405	44.606	46.365	г/м ³	2,73	2,20	2,29	84%	104%
ПП Грошница	кг	9.170	8.870	15.140	г/м ³	3,62	3,05	3,59	99%	118%
ПП Морава	кг	5.167	3.016	3.040	г/м ³	1,87	1,02	1,01	54%	99%
дистрибутивна мрежа	кг	7.144	5.110	4.335	г/м ³	0,37	0,25	0,22	59%	88%
ПП Гружа	кг	31.924	27.610	23.850	г/м ³	2,23	1,92	1,84	83%	96%
Течни кисеоник	кг	482.209	352.257	359.458	г/м ³	33,75	24,52	27,71	82%	113%
ПП Гружа	кг									
Активни угаљ	кг	1.697	-	-	г/м ³	0,14	0,00	0,00	-	-
ПП Гружа	кг									
Креч	кг	2.114	-	-	г/м ³	0,15	0,00	0,00	-	-
ПП Гружа	кг									
Бакар сулфат	кг	8.555	6.132	4.899	г/м ³	0,51	0,36	0,29	57%	81%
ПП Грошница	кг	1.308	1.157	474	г/м ³	0,52	0,39	0,11	21%	28%
ПП Гружа	кг	7.247	4.975	4.425	г/м ³	0,51	0,35	0,34	67%	97%
Калијум перманганат	кг	9.402	7.819	6.158	г/м ³	0,56	0,45	0,36	64%	80%
ПП Грошница	кг	1.196	419	658	г/м ³	0,47	0,14	0,16	34%	114%
ПП Гружа	кг	8.206	7.400	5.500	г/м ³	0,57	0,52	0,42	74%	81%
Флокулант - катјонски	кг	1.429	770	1.255	г/м ³	0,10	0,05	0,09	90%	180%
ПП Гружа	кг									
Флокулант - анјонски	кг	2.747	1.400	2.030	г/м ³	0,16	0,08	0,12	75%	150%
ПП Грошница	кг	342	212	377	г/м ³	0,14	0,07	0,09	64%	129%
ПП Гружа	кг	2.405	1.188	1.653	г/м ³	0,17	0,08	0,13	76%	163%

Специфична дозирања скоро свих хемикалија у прва два квартала 2018. године су испод планираних количина, због доброг квалитета сирове воде на изабраним водозахватима акумулација, условљеног изостанком великих дотока који би условили поремећај успостављених равнотежа по слојевима и нарушавање квалитета сирове воде.

У трећем и четвртном кварталу очекивани квалитет физичко-хемијских и биолошких параметара сирове воде за овај период године у акумулацијама условио је увећање специфичних дозирања у односу на претходне месеце, али су на годишњем нивоу сва специфична дозирања била у оквиру или значајно испод планираних вредности.

Током 2018. године на Централном постројењу за пречишћавање отпадних вода у Цветојевцу је утрошено 1.050 кг флокуланта катјонског.

УТРОШАК ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ

Потрошња електричне енергије се односи на:

- утрошену електричну енергију за водоснабдевање
 - утрошену електричну енергију за рад Централног постројења за прераду отпадних вода
 - утрошену електричну енергију на осталим објектима.
- Укупна потрошња електричне енергије по потрошачким местима у 2018. години је дата у табели:

Табела 4.

Место потрошње	Активна електрична енергија (kWh)		Реактивна електрична енергија (kVarh)		Обрачунска снага (kW)
	BT	MT	дозвољена	прекомерна	
ПП В. Морава	2.880.249	1.453.446	780.536	681.379	10.560
ПП Грошница	99.760	70.400	55.931	49.749	960
ПП Гружа	3.036.071	1.532.431	1.506.267	930.766	8.400
Водоводни системи	6.016.080	3.056.277	2.342.734	1.661.894	19.920
Црпне станице	1.039.828	441.768	242.287	125.124	5.141
Резервоари	115.585	34.503	20.324	22.780	2.371
Катодна заштита и средства везе	27.578	6.323	8.210	3.536	1.052
Бустер станице	57.217	13.690	0	0	414
Дистрибуциони систем	1.240.209	496.284	270.821	151.440	8.977
УКУПНО ВОДОСНАБДЕВАЊЕ	7.256.289	3.552.561	2.613.555	1.813.334	28.897
Радионички и административни простор	91.523	8.664	32.933	21.015	1.488
Ц.П.П.О.В. Цветојевац	856.709	480.773	439.631	815.039	2.700
УКУПНО	8.204.521	4.041.998	3.086.119	2.649.388	33.085

У 2018. години на нивоу целог система ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац је мањи утрошак електричне енергије за 4% у односу на 2017. годину, док је на систему водоснабдевања мањи утрошак електричне енергије за 6%.

Мања потрошња струје је последица повећања производње воде на акумулацији ПП „Грошница“ услед стварања повољних хидролошких услова и смањења производње воде на акумулацији ПП „Гружа“, због тога што је систем доставе воде са акумулације ПП „Грошница“ гравитациони.

Крајем октобра месеца, отпочело се са производњом електричне енергије на Ц.П.П.О.В. Цветојевац. Ефекти смањења се већ увиђају али прави резултати уштеде ће се видети у 2019. години.

ПРЕГЛЕД ИЗВРШЕНИХ РАДОВА ДИСПЕЧЕРСКЕ СЛУЖБЕ

Табела 5.

Ред. бр.	ОПИС РАДОВА	ОСТВАРЕНО I-XII 2017	ОСТВАРЕНО I-XII 2018
1	Извршен увиђај на терену и отворени радни налози за поправку	7.282	6.938
2	Извршено затварање уличних линија и кућних прикључака	726	1.129
3	Извршена поправка вентила у шахтама	17	17
4	Извршена замена вентила у шахтама	600	451
5	Извршено испирање водоводних линија	967	1.217
6	Извршено прање резервоара	2	-
7	Извршено мерење притиска по пријави странака у стану или кући	5	8
8	Извршено мерење притиска на уличним линијама	8	7
9	Искључено потрошача са мреже (по налогу Службе продаје воде)	7	5
10	Разне интервенције	2.223	1.831

Диспечерска служба је дежурна служба чији је примарни задатак водоснабдевање града. Ова служба прима и евидентира пријаве (5.561 на водоводној мрежи), обилази и санира кварове, а у случају да није у могућности да сама отклони квар то чини у сарадњи са другим службама, с тим што Диспечерска служба врши затварање воде и брине се о раду пумпних станица и резервоара. Обезбеђивање квалитета воде је један од основних сегмената у раду службе и због тога се врше честа испирања водоводних линија (1.217 у 2018. години), као и периодична прања резервоара. Служба обавља целодневни мониторинг и редовно снабдевање града водом. Такође дошло је до смањења броја кварова на дистрибутивној мрежи за 22% у односу на 2017. годину и то број кварова на уличним водоводним линијама је смањен за 18%, на кућним прикључцима за 22%, кварови на хидрантима за 26%, а на амборшелнама за 34%. На основу великог броја реализованих налога у 2018. години може се закључити да је Диспечерска служба посвећена свом примарном задатку, континуираном снабдевању града водом.

ПРОДАЈА ВОДЕ

Табела 6.

(м³)

КАТЕГОРИЈА ПОТРОШАЧА	ПЛАН I-XII 2018	ОСТВАРЕНО I-XII 2017	ОСТВАРЕНО I-XII 2018	Разлика остварено- планирано	проценат остварења	
					4:2	4:3
1	2	3	4	5		
Грађани	9.197.159	8.745.406	8.426.807	-770.352	92%	96%
Привреда	2.848.239	2.439.708	2.262.348	-585.891	79%	93%
Спољни порошачи	44.073	36.643	33.014	-11.059	75%	90%
УКУПНО:	12.089.471	11.221.757	10.722.169	-1.367.302	89%	96%

У 2018. години укупно је продато **10.722.169 м³** воде. У односу на план продаје воде, продаја је мања за 1.367.302 м³ односно 11%, а у односу на продају у 2017. години, продаја је мања за 499.588 м³ или 4%.

Према подацима Службе за читавање водомера месечно се изврши читавање и подела обрачуна за 65.231 потрошача из категорије физичких лица (децембар 2018. година), као и 1.065 обрачуна за потрошаче у привреди (децембар 2018. године).

Грађанима је продато **8.426.807 м³**, што чини 78,59% од укупне количине продате воде. Продаја воде грађанима је мања за 770.352 м³ у односу на план за 2018. годину или 8%. У односу на 2017. годину, продаја воде грађанима је мања за 318.599 м³. Грађанима у Баточини је продато 317.042 м³.

Привреди у Крагујевцу је продато **2.262.348 м³** воде, што чини 21,10% од укупне продаје воде. Продаја воде привреди у Крагујевцу је у односу на план, мања за 585.891 м³ односно 21%. Један од разлога мање продаје воде привреди 2018. године у односу на план за 2018. годину, је што су највећи потрошачи преузели знатно мање количине воде од количина које су преузели у 2017. години и које су биле основ за израду плана за 2018. годину. Фабрика FCA Србија је преузео 237.296 м³ (план је био 328.491 м³), што је 28% мање од исказаних потреба, РМС је преузео 14.004 м³, што је 22% мање, Рарп (бивши „21. октобар“) је преузео 912 м³, што је 91% мање (план је био 10.500 м³), Swisslion је преузео 8.777 м³, што је 21% мање од исказаних потреба, а када се упореди потрошња претходне године -133.028 м³ фабрике „Застава камиони“ у односу на 2018. годину – 20.301 м³ види се да је потрошња шестоструко смањена. Организацијама за друштвену заштиту деце и омладине и организације из области културе, физичке културе и здравства је фактурисано 588.766 м³ воде, а од тога се на основне школе односи 71.737 м³, средње школе 18.317 м³, установе културе 3.369 м³ и предшколске установе 26.761 м³ воде. Предузећима, самосталним занатлијама и осталим корисницима фактурисано је 1.651.813 м³. Привреди у СО Баточини је продато 19.232 м³, а Бадњевцу је фактурисано 2.537 м³. За сопствене потребе је утрошено 70.742 м³ (Управна зграда I и II, ЦППОВ „Цветојевац“, Заставин сервис и централни водомер на ПП „Гружа“). Током 2018. године, дошло је до заснивања корисничког односа са 153 нова корисника.

У 2018. години, Служба за наплату дуга је предузимала низ послова како би се постигао што бољи резултат у наплати дуговања. Неке од активности су: израда и штампа опомена за наплату дуга, израда налога за упозорење пред искључење и реализација истих, праћење наплате дуга по опоменама, израда репрограма о исплати дуга, што је довело до веће наплате дуговања у односу на претходну годину. Општина Баточина и даље у роковима доспећа измирује своје обавезе.

Спољним потрошачима (Рогот и Кнић) је испоручено **33.014 м³** воде, што чини 0,31% од укупне продаје воде, што је за 11.059 м³ мање од плана за 2018. годину, а у односу на исти период 2017. године је мање за 3.629 м³.

У табеларном прегледу је дата продаја воде у задњих пет година:

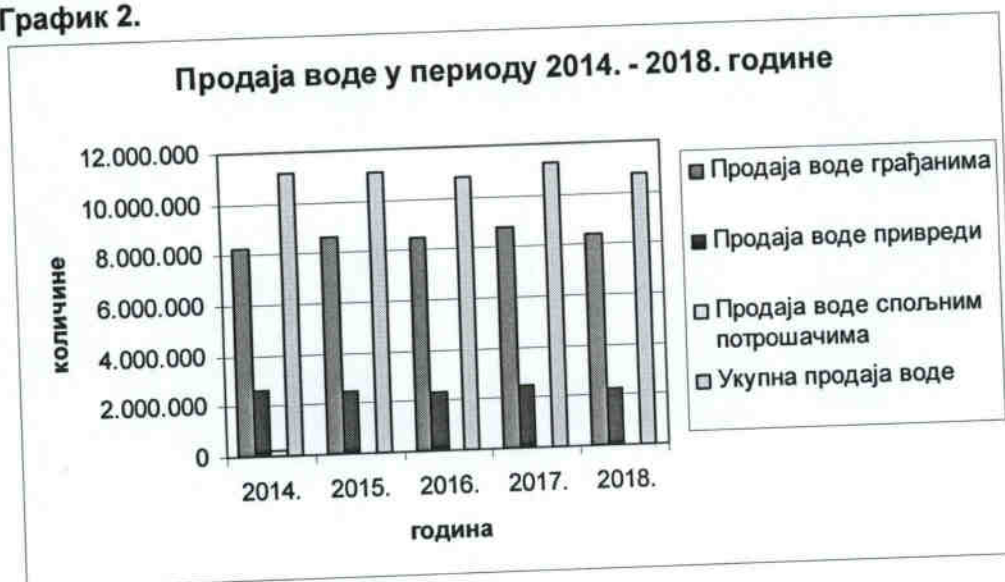
Табела 7.

ГОДИНА	ПРОДАЈА ВОДЕ ГРАЂАНИМА	ПРОДАЈА ВОДЕ ПРИВРЕДИ	ПРОДАЈА ВОДЕ СПОЉНИМ ПОТРОШАЧИМА	УКУПНО (м³)
2014.	8.286.954	2.636.409	224.860	11.148.223
2015.	8.593.130	2.500.830	31.984	11.125.944
2016.	8.451.636	2.322.405	32.887	10.806.928
2017.	8.745.406	2.439.708	36.643	11.221.757
2018.	8.426.807	2.262.348	33.014	10.722.169

Пад количина продате воде спољним потрошачима од 2015. је условљен тиме што су Јавно комуналном предузећу „Водовод и канализација“ Крагујевац су поверени послови снабдевања водом за пиће и дистрибуције воде, као и одвођење отпадних вода на територији Општине Баточина тако да се Општина Баточина више не третира као спољни потрошач.

На графику је приказана продаја, која се смањује у задњих пет година:

График 2.



ОДВОЂЕЊЕ И ПРЕЧИШЋАВАЊЕ ОТПАДНИХ ВОДА

Јавно комунално предузеће „Водовод и канализација“ Крагујевац је за услуге одвођења отпадних вода грађанима и привреди у Крагујевцу и Баточини, 2018. године, фактурисало **9.126.948 м³** воде, што је мање од плана, а у односу на 2017. годину је мање за 409.240 м³ односно 4%.

(м³)

Табела 8. - одвођење отпадних вода

КАТЕГОРИЈА ПОТРОШАЧА	ПЛАН I-XII 2018	ОСТВАРЕНО I-XII 2017	ОСТВАРЕНО I-XII 2018	Разлика остварено-планирано	проценат остварења	
1	2	3	4	5	4 : 2	4 : 3
Грађани	7.626.284	7.235.620	6.991.254	-635.030	92%	97%
Привреда	2.681.753	2.300.568	2.135.694	-546.059	80%	93%
УКУПНО:	10.308.037	9.536.188	9.126.948	-1.181.089	89%	96%

ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац је за услуге пречишћавања отпадних вода грађанима и привреди у Крагујевцу фактурисало **8.970.572 м³** воде, што је мање од плана, а у односу на 2017. годину је мање за 408.641 м³ односно 4%.

(м³)

Табела 9. - пречишћавање отпадних вода

КАТЕГОРИЈА ПОТРОШАЧА	ПЛАН I-XII 2018	ОСТВАРЕНО I-XII 2017	ОСТВАРЕНО I-XII 2018	Разлика остварено-планирано	проценат остварења	
1	2	3	4	5	4 : 2	4 : 3
Грађани	7.626.284	7.096.952	6.855.051	-771.233	90%	97%
Привреда	2.681.753	2.282.261	2.115.521	-566.232	79%	93%
УКУПНО:	10.308.037	9.379.213	8.970.572	-1.337.465	87%	96%

Током 2018. године у Централно постројење за пречишћавање отпадних вода у Цветојевцу је, из градске канализационе мреже и кишне канализације путем фекалних колектора, стигло **8.059.415 м³** отпадних вода.

(м³)

Табела 10.

квартал	Отпадна вода на улазу	Пречишћена вода на излазу	Пресовани трули муљ	Био-гас
I-III	2.025.879	1.792.814	92	129.567
I-VI	4.204.810	3.721.071	398	228.690
I-IX	6.139.408	5.433.105	506	303.696
I-XII	8.059.415	7.132.234	692	410.425

Из Централног постројења за пречишћавање отпадних вода у Цветојевцу је испуштено **7.132.234 м³** прерађене и пречишћене воде, а третманом преврелог муља добијено је **692 м³** суве материје и **410.425 м³** био – гаса.

Током 2018. године у процесу пречишћавања отпадних вода утрошено је 1.050 кг флокуланта – катјонског.

Сви параметри пречишћене воде, који су испуштени из Централног постројења за пречишћавање отпадних вода у Цветојевцу, били су у дозвољеним оквирима, што указује на сталну бригу да се у сваком тренутку задовољи тражени степен функционисања система.

У 2018. години извршен је генерални ремонт гас генератора, електро-инсталација у ормару за праћење и аутоматску контролу рада самог гас генератора. На тај начин су се створили услови да се на постројењу отпочне са производњом електричне енергије, што је и учињено крајем октобра месеца 2018. године. Бенефити се већ увиђају али ће се прави резултати уштеда видети у току следеће године. Поред уштеде новчаних средстава, пуштањем у рад гас генератора, велики допринос је постигнут и у напорима да се повећа степен ефикасности самог постројења.

ПРЕЛИМИНАРНИ РЕЗУЛТАТИ ПОКАЗУЈУ ДА ЈЕ СТЕПЕН ПРЕЧИШЋАВАЊА ОТПАДНИХ ВОДА У БЛАГОМ ПОРАСТУ.

ПРЕГЛЕД ИЗВРШЕНИХ РАДОВА ОДЕЉЕЊА ЗА ОДРЖАВАЊЕ КАНАЛИЗАЦИОНЕ МРЕЖЕ

У 2018. години Одељење за одржавање канализационе мреже је успешно извршавало поверене му пословне задатке и поред неповољних атмосферских прилика, тј. велике количине атмосферског талога у кратком временском интервалу (нарочито у току летњих месеци), где је додатне проблеме стварао велики број нелегално прикључених кишних одвода на системе фекалне канализације.

Додатни проблеми су били и чести кварови технике (возила-цистерни) која није адекватна обиму посла као и недовољан број извршилаца-послужилаца на цистернама.

Пун допринос квалитетном раду ове службе дала је и екипа радника која је прерасподељена са послова изградње на одржавање канализационе мреже у смислу превентивног одржавања шахтова и уличних линија као и санацији зачепљења канализације чија је природа квара захтевала грађевинске радове (раскопавање, подзиђивање, накнадна израда кинета).

Ипак и поред свих горе наведених проблема Служба одржавања канализационе мреже успевала је да се избори са проблемима и задацима који се испред поменуте службе постављају.

Табела 11.

Ред. бр.	ОПИС РАДОВА		ОСТВАРЕНО I-XII 2017	ОСТВАРЕНО I-XII 2018
I	ИНТЕРВЕНТНО ОДРЖАВАЊЕ		4.491	4.498
1	Уличних фекалних одводника и колектора		4.036	4.158
2	Кућних прикључака		28	23
3	Интервенције на канализационој мрежи на терет корисника услуге		111	102
4	Чишћење и усисавање садржаја из шахтова на водоводној мрежи		148	64
5	Чишћење и усисавање садржаја из шахтова кишне канализације		3	-
6	Постављање нових шахт поклопаца на место оштећених и несталих		48	40
7	Интервенције на шахтовима		117	111
8	Интервенције на откапавању и поправљању уличних цеви и кућних прикључака:			
	Поправка уличних цеви	М	31	16
	Поправка кућних прикључака	КОМ	12	2
	Рад у рову где је вршена поправка цеви или шахте	М	122	28
II	ПРЕВЕНТИВНО ОДРЖАВАЊЕ			
1	Уличних фекалних одводника	М	17.400	10.800
2	Фекалних колектора	М	0	402
3	Кућних прикључака	КОМ	6	0
III	ЧИШЋЕЊЕ СЕПТИЧКИХ ЈАМА		1.225	1.039
1	Код индивидуалних власника		134	258
2	Код правних лица		98	114
3	На сопственим објектима ЈКП „ВиК“		18	30
4	Усисавање садржаја из шахтова уличне линије и колектора		832	525
5	По налозима штаба за цивилну заштиту		0	1
6	По пријави градилишта		143	111

Од укупно извршених радова у СО Баточина је одрађено 138 интервентна одржавања на уличним фекалним одводницима и колекторима, постављена су 2 бетонска шахт поклопаца на место оштећених и несталих и извршено је 6 усисавања садржаја из шахтова уличне линије и колектора.

На црпним станицама у СО Баточина је одрађен већи број интервенција, али је остварено одрживо стање канализационог система у тој општини, где је у току 2018. године повећан број интервенција.

РЕАЛИЗАЦИЈА СЕКТОРА РАЗВОЈА КАПАЦИТЕТА

У периоду 01.01.2018. – 31.12.2018. године Сектор развоја капацитета извео је радове који су мањи од планираних на изградњи водоводних и канализационих линија, због мање уговорених послова.

Табела 12.

ВРСТА РАДОВА	ПЛАН I-XII 2018	ОСТВАРЕНО I-XII 2017	ОСТВАРЕНО I-XII 2018	проценат остварења	
1	2	3	4	4:2	4:3
I Изградња и пројектовање - водоводна мрежа	6.000 м ^п	1.096 м ^п	161 м ^п	3%	15%
II Изградња и пројектовање - канализациона мрежа	2.000 м ^п	907 м ^п	582 м ^п	29%	64%
УКУПНО I + II	8.000 м^п	2.003 м^п	743 м^п	9%	37%
III Изградња прикључака за физичка лица	170 ком	152 ком	112ком	66%	74%
IV Изградња и пројектовање прикључака за правна лица	50 ком	52 ком	60ком	120%	115%
УКУПНО III + IV	220 ком	204 ком	172 ком	78%	84%
V Пројектовање прикључака на воду и канализацију за физичка лица	200 ком	212 ком	146 ком	73%	69%
VI Сагласности	250 предмета	338 предмета	352 предмета	141%	104%

У периоду I-XII 2018. године, изведене су нове водоводне линије у дужини од 161 м, и линије фекалне канализације у дужини од 582 м (од тога изведено је 536 м нових линија фекалне канализације и реконструисано 46 м).

Подбачај плана на изградњи водоводне и канализационе мреже као и прикључака је последица недовољног прилива новчаних средстава из буџета Града Крагујевца за ове намене.

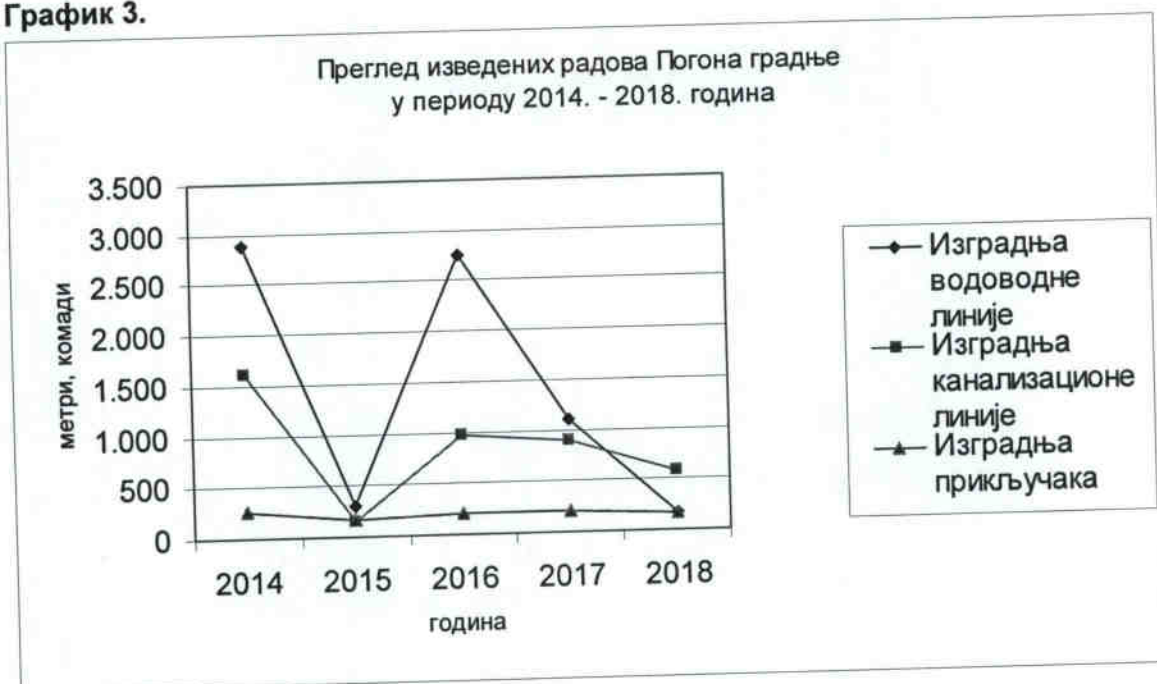
Степен дотрајалости водоводних и канализационих линија у граду Крагујевцу је такав да захтева значајан ниво инвестиционих улагања како би систем континуирано могао да функционише на територији Града. Велики број пуцања на дотрајалим цевоводима, изазива високе трошкове одржавања водоводних линија и утиче на непоузданост водоснабдевања у деловима града у којима су заступљене те водоводне линије. Поред реконструкције водоводних линија потребно је извршити и реконструкцију водоводних прикључака, имајући у виду да на великом броју прикључака због старости и неадекватности материјала од којих су изграђени (у периоду пре 30 и више година), долази до знатних цурења и увећања губитака воде. Поред изградње водоводних линија потребно је извршити и реконструкцију кишне и фекалне канализације.

У табели 13. и графику бр.3 дат је преглед изведених радова Погона градње током задњих пет година:

Табела 13.

ГОДИНА	Изградња водоводне линије (м ^п)	Изградња канализационе линије (м ^п)	Изградња прикључака (ком)
2014.	2.875	1.603	260
2015.	292	153	174
2016.	2.743	974	209
2017.	1.096	907	204
2018.	161	582	172

График 3.



ПРЕГЛЕД ИЗВРШЕНИХ РАДОВА ПОГОНА ЗА
ОДРЖАВАЊЕ ВОДОВОДНЕ МРЕЖЕ

Табела 14.

Ред. бр.	ОПИС РАДОВА	ОСТВАРЕНО I-XII 2017	ОСТВАРЕНО I-XII 2018
1	Поправка уличних линија	595	464
2	Поправка кућних прикључака	821	716
3	Интервенције у водомерним окнима	380	303
4	Интервенције на амброшелнама	40	27
5	Интервенције на хидрантима	98	84
6	Демонтажа и монтажа водомера	19	-
7	Интервенције на затварачима	181	132
8	Остале интервенције	202	214
9	Услуге трећим лицима	86	55
УКУПНО:		2.422	1.995

Погон за одржавање водоводне мреже је радио послове превентивног, текућег и хаваријског одржавања водоводне мреже. Погон одржавања водоводне мреже покрива територију града Крагујевца и СО Баточина, па је било неопходно пуно ангажовање свих извршиоца који обављају посао у Погону.

Погон је успешно извео 1.759 интервенција на водоводној мрежи града Крагујевца. Након бројних интервенција на водоводној мрежи у 2018. години постигнут је завидан ниво квалитета испоруке воде за пиће. Број кварова се смањује, као и време потребно за интервенцију. Застоји у водоснабдевању због интервенција су трајали у просеку од 2-8 сата, у зависности од природе квара, пречника цевовода, стања прикључка, приступачности терена и других услова. Коришћењем нових уређаја за детекцију кварова у 2018. години омогућило се тренутно лоцирање зоне места истицања воде из цевовода а самим тим и брже отклањање узрока истицања и смањивање губитака воде из система. У спешно је откривено 419 скривених кварова у Крагујевцу, и 2 у СО Баточина.

Погон се приликом решавања свих интервенција придржавао рокова за поступање чиме се није довело у питање водоснабдевање потрошача дуже од 24 часа.

У периоду од 01. јануара до 31. децембра 2018. године од укупно извршених радова Погона за одржавање водоводне мреже, за подручје СО Баточина је одрађено 14 поправки уличних линија, 158 поправки кућних прикључака, 57 интервенција у водомерним окнима, 4 интервенције на затварачима, 2 остале интервенције и 1 услуга трећим лицима.

ИЗВЕШТАЈ О ИЗВРШЕНИМ РАДОВИМА ОДЕЉЕЊА ЗА МОНТАЖУ И ДЕМОНТАЖУ ВОДОМЕРА

Табела 15.

Ред. бр.	ОПИС РАДОВА	ОСТВАРЕНО I-XII 2017	ОСТВАРЕНО I-XII 2018
1	Неисправни водомери (закочени, замагљени, процурују)	2.330	3.818
2	Редовна замена (преко 5 година на мрежи)	283	46
3	Уплате	353	153
УКУПНО:		2.966	4.017

Одељење за монтажу и демонтажу водомера је током 2018. године заменило:

1. 134 централна водомера за стамбене зграде
2. 198 водомера у предузећима
3. 3.685 водомера код индивидуалних потрошача

Одељење за монтажу и демонтажу водомера је током 2018. године вршило замену неисправних водомера свих профила, као и редовну замену водомера који су преко 5 година на мрежи и замену водомера по уплатама грађана и привреде. Разлог повећаног броја замењених водомера у 2018. години у односу на претходну годину је континуиран рад Лабораторије за баждарење као и стална набавка нових водомера од „Инсе“- Земун.

ИЗВЕШТАЈ О ИЗВРШЕНИМ РАДОВИМА ПОГОНА ЗА ХИДРОМАШИНСКО ОДРЖАВАЊЕ И ОДЕЉЕЊА ЗА СЕРВИСИРАЊЕ ВОДОМЕРА

Погон за хидромашинско одржавање је у протеклој 2018. години успео да реши све проблеме и застоје у комплетном систему водовода и канализације уз велике напоре. Укупно је извршено 715 интервенција у објектима и водоводним и канализационим линијама. Већина црпних станице питке воде су радиле без застоја. Урађени су ремонти појединих пумпи на црпним станицама и производним погонима, извршено је уређење свих црпних станица и машинских инсталација у њима. Проблема је било у СО Баточина око пумпних станица за препумпавање отпадних вода, које су због неадекватних услова у којима пумпе раде често биле у застоју због прегоривања истих.

У одељењу за сервисирање водомера поправљено је 2.479 водомера свих пречника од 13 мм до 200 мм. Обављено сервисирање по уплатама потрошача је 142 комада, а редовно је сервисирано је 2.337 комада. Током 2018. године предложено је за расход 768 водомера.

Табела 16.

Ред. бр.	ОПИС РАДОВА	ОСТВАРЕНО I-XII 2017	ОСТВАРЕНО I-XII 2018
1	Сервисирање на терет ЈКП „Водовод и канализација“	2.524	2.337
2	Сервисирање по извршеним уплатама потрошача	338	142
УКУПНО:		2.862	2.479

РЕАЛИЗАЦИЈА СЕКТОРА КОНТРОЛЕ

Табела 17.

МЕСТО УЗОРКОВАЊА	ФИЗИЧКА, ФИЗИЧКО- ХЕМИЈСКА, ХЕМИЈСКА ИСПИТИВАЊА план I-XII 2018		МИКРО- БИОЛОШКА ИСПИТИВАЊА план I-XII 2018		ФИЗИЧКА, ФИЗИЧКО- ХЕМИЈСКА, ХЕМИЈСКА ИСПИТИВАЊА остварено I-XII 2018		МИКРО- БИОЛОШКА ИСПИТИВАЊА остварено I-XII 2018	
	бр. узорковања	бр узорака	бр. узорковања	бр узорака	бр узорковања	бр. узорака	бр. узорковања	бр узорака
СВ -притоке акумулације Гружа	24	120	24	120	24	119	24	119
СВ - акумулација Гружа	16	184	16	184	12	125	12	125
СВ Гружа - водозахвати	11	44	11	44	17	68	17	68
СВ - ВЗ Гружа	0	0	0	0	1	3	1	3
I ПП Гружа	36	710	36	710	48	977	48	977
II ПП Гружа	11	35	11	35	11	35	11	35
ВП Равни Гај	12	12	12	12	5	5	5	5
СВ В.Морава - рени бунари	51	368	51	368	59	403	59	403
СВ - ЦС Жировница	25	25	25	25	32	32	32	32
ВП - ЦС Жировница	25	25	25	25	30	30	30	30
ВП - Бадњевац, Цветојевац, Јовановац, Никшић, Милатовац	12	60	12	60	15	59	15	59
ВП - Баточина	50	250	50	250	56	263	56	263
I ПП Кошутњак	25	154	25	154	26	156	26	156
II ПП Кошутњак	23	46	23	46	23	46	23	46
СВ - акумулација Грошница	16	104	16	104	9	60	9	60
I ПП Грошница	24	241	24	241	24	226	24	226
II ПП Грошница	23	46	23	46	24	46	24	46
ВП - резервоари и градска мрежа	227	3.825	227	3.825	230	3.845	230	3.845
ВП – водоводна мрежа приградска насеља	12	108	12	108	12	108	12	108
ВП - резервоари на мрежи	14	18	14	18	9	12	9	12
ВП - црпне станице	8	11	8	11	7	7	7	7
ВП - хидранти	11	22	11	22	14	21	14	21
ВП - јавне чесме	7	76	7	76	7	76	7	76
ВП - Аутоцистерна	12	12	12	12	20	20	20	20
ВП - нове линије	4	4	4	4	0	0	0	0
ВП - критичне тачке на дистрибутивној мрежи	48	174	48	174	88	279	88	279
Утврђивање порекла воде	0	0	0	0	12	13	12	13
ВП - ванредне воде	0	0	0	0	62	93	62	93
ВП – водоводна мрежа БИА	2	2	2	2	2	2	2	2
УКУПНО:	729	6.676	729	6.676	879	7.129	879	7.129

Узорковања и испитивања воде у 2018. години вршена су према Плану узорковања воде, који је у складу са законским прописима и стандардима који се односе на безбедност воде. Испитивања су реализована у хемијској и микробиолошкој лабораторији Сектора контроле, чија је компетентност потврђена акредитацијом, од стране Акредитационог тела Србије. Током 2018. године урађено је **879 физичких и физичко – хемијских, хемијских и микро – биолошких узорковања воде.**

Поред планских испитивања вршена су испитивања на захтев Диспечерске службе, на захтев Сектора водоснабдевања, по пријави корисника, после испирања водоводне мреже, као и после хаварија на водоводној мрежи.

Вода за пиће која се производи и дистрибуира до потрошача је здравствено исправна, што су потврдили резултати испитивања која су обављена у лабораторијама Водовода и Института за јавно здравље Крагујевац.

ИЗВЕШТАЈ О ИЗВРШЕНИМ РАДОВИМА КОНТРОЛНОГ ТЕЛА II – ЛАБОРАТОРИЈЕ ЗА КОНТРОЛИСАЊЕ ВОДОМЕРА

У јуну месецу 2018. године реализовано је Поновно оцењивање Акредитационог тела Србије, при чему није било неусаглашености, тако да је успешно започет нови циклус акредитације од 4 године. Нови Сертификат о акредитацији 06-053 издат је 19.08.2018. године и важи до 18.08.2022. године. У овој години је Дирекција за мере и драгоцене метале реализовала два најављена и два ненајављена надзора у Лабораторији за контролисање водомера, при чему није било неусаглашености. Представници ове лабораторије су активно учествовали у раду Асоцијације овлашћених тела за контролисање и оверавање водомера Србије.

Лабораторија за контролисање водомера је 2018. године обавила 2.015 оверавања водомера за потребе ЈКП „Водовод и канализација“, 321 за странке – трећа лица ван Крагујевца, укупно 2.336 водомера. Сви водомери који су сервисирани, подешени и захтевом поднети на поступак оверавања од стране Одељења за сервисирање водомера су у потпуности подвргнути процесу оверавања.

УТРОШАК ГОРИВА И МАЗИВА

Занављање возног парка утицало је на смањење потрошње евро дизела и евро БМБ-а јер део нових возила као гориво користи течни нафтни гас. Такође је дошло до смањења потрошње моторних уља и масти.

Табела 18.

ВРСТА ГОРИВА И МАЗИВА	Јед. мере	ОСТВАРЕНО I-XII 2017	ОСТВАРЕНО I-XII 2018	ИНДЕКС
1		2	3	3 : 2
евро дизел	лит	156.827	143.009	91%
евро БМБ	лит	40.226	27.130	67%
течни нафтни гас	лит	-	5.725	-
антифриз	лит	379	286	75%
адитив за гориво	лит	-	87	-
моторна уља и масти	лит	4.645	3.956	85%

За потребе интерног транспорта у 2018. години од укупне количине утрошеног бензина потрошено је 1.366 литара, евро дизела потрошено је 10.453 литара и течног нафтног гаса 4.927 литара.

ПРОСЕЧНЕ ЗАРАДЕ ПО СТРУЧНОЈ СПРЕМИ

Табела 19. (дин.)

СТРУЧНА СПРЕМА	ПРОСЕК I-XII 2017		ПРОСЕК I-XII 2018	
	брutto	нето	брutto	нето
- ВСС	67.137,51	48.231,39	67.976,11	49.136,26
- ВС	52.109,60	37.700,50	51.668,67	37.703,88
- ВК	52.482,20	37.921,49	52.730,91	38.451,31
- ССС	46.854,53	34.013,19	47.262,23	34.619,34
- КВ	48.196,76	34.955,14	48.754,35	35.665,36
- ПК	43.620,95	31.739,07	44.095,22	32.375,32
- НК	37.548,04	27.498,82	38.253,84	28.313,33
ПРОСЕК:	50.234,07	36.382,30	50.868,45	37.144,20

БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ

Делатност ЈКП „Водовод и канализација“ базирана је на стручном кадру, који својим деловањем афирмише предузеће.

На дан 31.12. 2018. године у ЈКП „Водовод и канализација“ радила је 161 жена, тј 30% запослених чине жене и предузеће је имало 1 запосленог којем мирује радни однос.

Табела 20.

КВАЛИФИКАЦИОНА СТРУКТУРА	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ на дан 31.12.2017.	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ на дан 31.12.2018.
- ВСС	88	81
- ВСС 3	24	20
- ВС	39	34
- ВКР	43	41
- ССС	218	198
- КВ	135	123
- ПКР	14	11
- НКР	39	36
УКУПНО:	600	544

У 2018.години дошло је до рационализације броја запослених у односу на 2017. годину.

Табела 21.

СТАРОСНА СТРУКТУРА	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ на дан 31.12.2017.	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ на дан 31.12.2018.
- до 30 година	13	8
- 30 до 40 година	180	163
- 40 до 50 година	249	241
- 50 до 60 година	127	115
- преко 60	31	17
УКУПНО:	600	544
просечна старост	44г 5м 14д	45г5м14д

Највећи део запослених чине радници старосне структуре од 40 до 50 година – 44%.

Табела 22.

ПО ВРЕМЕНУ У РАДНОМ ОДНОСУ	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ на дан 31.12.2017.	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ на дан 31.12.2018.
- до 5 година	26	0
- 5 до 10 година	112	70
- 10 до 15 година	120	126
- 15 до 20 година	145	103
- 20 до 25 година	57	108
- 25 до 30 година	67	48
- 30 до 35 година	43	60
- преко 35	30	29
УКУПНО:	600	544

Табела 23.

СТРУКТУРА ПО ПОЛУ	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ на дан 31.12.2017.	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ на дан 31.12.2018.
Мушки	428	383
Женски	172	161
УКУПНО:	600	544

У следећој табели дато је кретање броја радника у задњих пет година:

Табела 24.

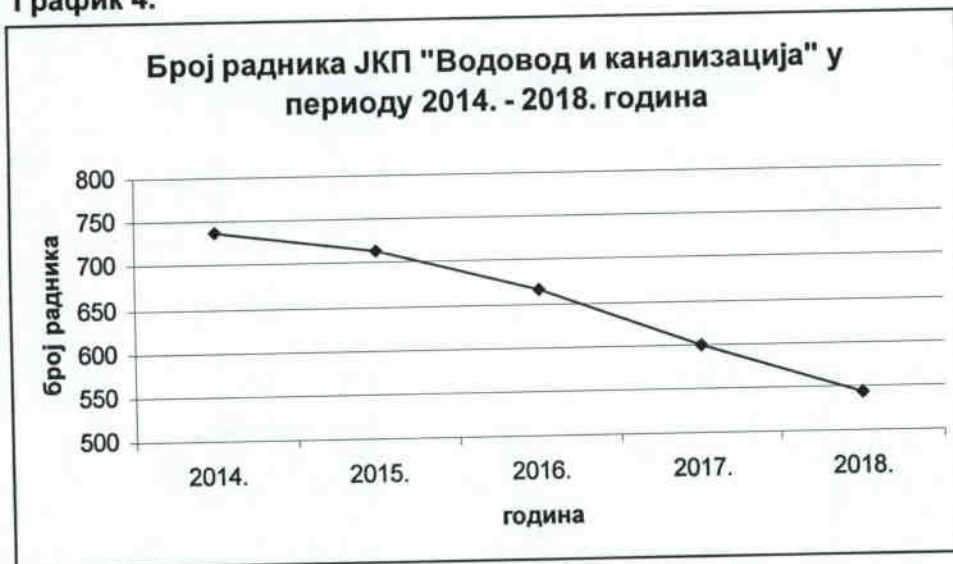
ГОДИНА	УКУПАН БРОЈ РАДНИКА	Проценат у односу на базни период	Ланчани индекс
2014	738	100%	100%
2015	713	97%	97%
2016	667	90%	94%
2017	600	81%	90%
2018	544	74%	91%

У 2018. години дошло је до смањења броја радника у односу на базну 2014. годину за **194** запослених или 26%.

Из табеле 24. може да се види како се по годинама смањивао број запослених и то: 2015. године у односу на 2014. годину за 25 запослених, 2016. године у односу на 2015. годину за 46 запослених, 2017. године у односу на 2016. годину за 67 запослених радника и 2018. године у односу на 2017. годину за 56 запослених радника.

Рационализација броја радника извршена је по неколико основа: у старосну пензију је отишло **74** радника, по социјалном програму – споразумни прекид радног односа **40** радника, технолошки вишак – рационализација запослених у јавном сектору **75** радника и по другим основама **5** запослених.

График 4.



ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ПРЕДУЗЕЋА ЗА I - XII 2018. ГОДИНЕ

Табела 25. Укупан приход

у 000 динара

Редни број	Врста прихода услуге	ПЛАН I-XII 2018	ОСТВАРЕНО I-XII 2017	ОСТВАРЕНО I-XII 2018	проценат остварења	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Приход од продаје воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода	801.613	771.360	726.094	91%	94%
2.	Приход од изградње	155.400	55.710	72.430	47%	130%
3.	Остали пословни приходи	60.665	98.171	65.008	107%	66%
4.	Приход од одржавања атмосферске канал.	5.000	-	-	-	-
5.	Укупни финансијски и остали приходи	118.000	267.995	205.243	174%	77%
УКУПНО:		1.140.678	1.193.236	1.068.775	94%	90%

Табела 26. Укупни трошкови и расходи

у 000 динара

Редни број	Врста расхода услуге	ПЛАН I-XII 2018	ОСТВАРЕНО I-XII 2017	ОСТВАРЕНО I-XII 2018	проценат остварења	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Материјал и енергија	267.755	217.975	232.548	87%	107%
2.	Зараде и лична примања	515.990	540.209	506.384	98%	94%
3.	Амортизација	119.000	116.556	118.413	100%	102%
4.	Остали пословни расходи	119.253	96.841	80.183	67%	83%
5.	Укупни финансијски и остали расходи	106.955	200.423	116.241	109%	58%
УКУПНО:		1.128.953	1.172.004	1.053.769	93%	90%

Табела 27.

Ред. бр.	ОПИС	План I-XII 2018	Остварено I-XII 2017	Остварено I-XII 2018	проценат остварења	
		3	4	5	5 : 3	5 : 4
1	2					
I	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ					
1.	Приход од продаје воде, одвођ. и пречишћавања отпадних вода	801.613.213	771.359.835	726.093.879	91%	94%
2.	Приход од градње, пројектовања и прикључака	155.400.000	55.710.564	72.430.124	47%	130%
3.	Приход од одрж. атмосфер. канал.	5.000.000	0	0	-	-
4.	Остали пословни приходи	60.664.823	98.170.735	65.008.289	107%	66%
	УКУПНИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1.022.678.036	925.241.133	863.532.292	84%	93%
II	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ					
1.	Трошкови материјала за израду	122.400.000	86.015.372	107.339.706	88%	125%
2.	Трошкови канц.и остал.матер	2.840.000	1.793.548	2.078.478	73%	116%
3.	Трошкови горива и енергената	27.860.000	27.094.739	25.141.741	90%	93%
4.	Утрошак ел. енергије	98.000.000	94.638.175	90.955.541	93%	96%
5.	Трошкови резерв. делова	12.220.000	5.299.660	4.715.380	39%	89%
6.	Трошкови алата.инвен.и а.гума	4.435.000	3.133.509	2.317.021	52%	74%
7.	Трошкови бруто зарада и доприноса на терет послодавца	421.597.990	456.173.478	415.299.183	99%	91%
8.	Трошкови по уговор. и остале накнаде	1.011.388	1.266.559	1.125.213	111%	89%
9.	Друга примања	75.657.593	67.033.880	72.805.206	96%	109%
10.	Накнада трошкова	17.723.200	15.734.870	16.865.820	95%	107%
11.	Остала давања (пакет. за Нову Год.)	0	0	289.275	-	-
12.	Трош. усл.на изради учинка	7.000.000	556.484	4.815.224	69%	865%
13.	Трошкови транспорт. услуга	1.350.000	1.513.907	1.614.978	120%	107%
14.	Трошкови услуга одржавања	3.050.000	10.207.818	1.941.339	64%	19%
15.	Трошкови закупа посл. прос	26.000.000	19.630.030	7.295.130	28%	37%
16.	Трошкови сајамских услуга	100.000	0	0	-	-
17.	Трошкови реклама	250.000	44.240	94.670	38%	214%
18.	Трошкови осталих услуга	44.190.000	27.840.753	29.927.802	68%	107%
19.	Амортизација и резервисања	119.000.000	116.555.621	118.412.841	100%	102%
20.	Трошкови резервисања за отпр.	2.500.000	3.757.996	0	-	-
21.	Трошкови резервисања за јуб.наг	0	2.332.031	0	-	-
22.	Трошкови непроизв. услуга	2.220.000	1.905.410	1.922.758	87%	101%
23.	Трошкови репрезентације	800.000	575.881	751.745	94%	131%
24.	Трошкови премије осигурања	5.380.000	4.647.652	4.736.006	88%	102%
25.	Трошкови платног промета	2.200.000	1.783.653	1.861.773	85%	104%
26.	Трошкови пореза и чланарина	6.800.000	5.315.015	7.379.858	109%	139%
27.	Остали нематеријални трошкови	17.412.511	16.730.872	17.841.543	102%	107%
	УКУПНИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	1.021.997.682	971.581.153	937.528.231	92%	96%
	ПОСЛОВНИ РЕЗУЛТАТ	680.354	-47.359.721	-73.995.939	-	-
	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	87.000.000	83.772.172	76.722.276	88%	92%
	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	52.455.000	77.229.693	64.059.543	122%	83%
	ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ	34.545.000	6.542.479	12.662.733	37%	194%
	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	31.000.000	184.222.356	128.519.952	415%	70%
	ОСТАЛИ РАСХОДИ	54.500.000	123.193.442	52.181.714	96%	42%
	ТРОШК. ДОНАТОР. И СПОНЗОРСТВА	0	0	0	-	-
	УКУПНИ ПРИХОДИ	1.140.678.036	1.193.235.661	1.068.774.520	94%	90%
	УКУПНИ РАСХОДИ	1.128.952.682	1.172.004.288	1.053.769.488	93%	90%
	БРУТО ОСТВАРЕНА ДОБИТ	11.725.354	21.231.373	15.005.032	128%	71%
	ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	9.000.000	16.411.095	11.240.115	-	-
	НЕТО ОСТВАРЕНА ДОБИТ	2.725.354	4.820.278	3.764.917	138%	78%

У обрачунском периоду I – XII 2018. године остварен је **укупан приход од 1.068.774.520** динара, што је мање од плана за 6%.

У структури укупних прихода учествују:

- пословни приходи
- финансијски приходи
- остали приходи

I Пословни приходи у 2018. години су остварени у износу од **863.532.292** динара и чине 80,80% укупних прихода. Њихову структуру чине:

1. Приход од продаје воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода, што је приход од основне делатности и износи **726.093.879** динара. То чини 67,94% учешћа у укупном приходу. Овај пословне приход чине:

НАЗИВ	2018. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2018. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Приход од продаје воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода привреди	270.415.378	228.634.864	85%
Приход од продаје воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода грађанима	531.197.835	497.459.015	94%
Приход од продаје воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода	801.613.213	726.093.879	91%

Приход од продаје воде привреди за 2018. годину је планиран у износу од 270.415.378 динара и остварен је са 85%. Планирани приход од продаје воде грађанима за 2018. годину је 531.197.835 динара и остварен је са 94%.

2. Пословни приход од градње, пројектовања и прикључака износи **72.430.124** динара. То чини 6,78% укупног прихода. Ове пословне приходе чине:

НАЗИВ	2018. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2018. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Приход од изградње	121.000.000	40.094.098	33%
Сагласности	1.500.000	2.318.292	155%
Приход од техничко технолошких послова	4.000.000	5.258.630	131%
Приход од прикључака и пројектовања	25.900.000	24.759.104	96%
Приход од трећих лица - инвеститори	3.000.000	-	-
Пословни приход од градње, пројектовања и прикључака	155.400.000	72.430.124	47%

Остварени пословни приход је мањи од планираног за 53% из разлога што није уговорена изградња и реконструкција водоводних и канализационих линија, колико је била планирана.

Степен дотрајалости водоводних и канализационих линија у граду Крагујевцу је такав да захтева значајан ниво инвестиционих улагања како би систем континуирано могао да функционише на територији Града. Поред реконструкције водоводних линија потребно је извршити и реконструкцију водоводних прикључака, имајући у виду да на великом броју прикључака због старости и неадекватности материјала од којих су изграђени (у периоду пре 30 и више година), долази до знатних цурења и увећања губитака воде. Поред изградње водоводних линија потребно је извршити и реконструкцију кишне и фекалне канализације.

3. Приход од одржавања атмосферске канализације – нема.

НАЗИВ	2018. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2018. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Приход од одржавања атмосферске канализације	5.000.000	-	-

4. Остали пословни приходи који износе **65.008.289** динара, и чине 6,08% укупног прихода. Ове пословне приходе чине:

НАЗИВ	2018. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2018. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Приход од одржавања водоводне мреже	2.500.000	1.765.917	71%
Приходи од одржавања канализационе мреже	4.000.000	4.153.754	104%
Приход од баждарења водомера	1.000.000	817.412	82%
Приход од мто	50.000	25.250	51%
Приход од услуге ЦППОВ „Цветојевац“	-	377.685	-
Приход од поправљених водомера	12.342.823	12.940.642	105%
Приход од субвенција по основу исплаћених отпремнина	13.572.000	12.037.678	89%
Условљене донације	25.000.000	30.952.414	124%
Приход од производа и услуга за сопствене потребе	-	59.016	-
Приходи од закупа	1.850.000	1.022.326	55%
Остали приходи	350.000	856.195	245%
Остали пословни приходи	60.664.823	65.008.289	107%

Приход од условљених донација је већи од плана због докњижавања водоводних и канализационих прикључака за правна и физичка лица по решењима Градског већа Скупштине града.

II Финансијски приходи износе **76.722.276** динара и чине 7,18% укупног прихода. Основни извор финансијских прихода чини приход од камата на потраживања од купаца који нису у року измирена. Законска камата се обрачунава на начин прописан Законом о затезној камати, којим је дефинисана висина, као и начин обрачуна затезне камате.

Финансијски приходи обухватају:

НАЗИВ	2018. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2018. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Приход од камата на дуг за воду привреде	15.000.000	12.577.477	84%
Приход од камата на дуг за воду грађана	70.000.000	61.498.836	88%
Приход од камата на дуг за услуге	2.000.000	2.536.504	127%
Приходи од камата по основу др.фин.плас.	-	73.422	-
Позитивне курсне разлике	-	36.037	-
Финансијски приходи	87.000.000	76.722.276	88%

III Остали приходи (остали ванредни и непословни приходи, задужења за судске трошкове, приход од имовине, приход од наплате штете од осигуравајућих друштава, приход од насталог индиректног отписа потраживања) износе **128.519.952** динара и чине 12,02% укупног прихода.

НАЗИВ	2018. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2018. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Приход од усклађивања напл.потраживања	-	68.597.113	-
Вишак	-	755.261	-
Приход од ревалор. рате откупа станова	-	51.565	-
Задужење за судске трошкове	15.000.000	28.530.770	190%
Приход од усклађивања вредности шуме	10.000.000	17.215.277	172%
Приход од укидање резервисања за отпрем	-	2.230.112	-
Приход од укидања резервисања за јуб.нагр	-	3.696.262	-
Приход од отписаних застарелих обавеза	-	766.767	-
Остали ванредни приходи	-	1.314.646	-
Штете	6.000.000	5.362.179	89%
Остали приходи	31.000.000	128.519.952	415%

У обрачунском периоду I – XII 2018. године остварен је **укупан расход од 1.053.769.488 динара**, што је мање од плана за 7%.

У структури планираних укупних расхода учествују:

- пословни расходи
 - финансијски расходи
 - остали расходи
- **Пословни расходи** у 2018. години износе **937.528.231 динар**, чине 88,97% укупних расхода и ту спадају следећи трошкови:

I Трошкови материјала и енергије обухватају:

1. Трошкове материјала за изграду, који износе **107.339.706 динара** и чине 10,19% укупних расхода. У ове трошкове спадају:

НАЗИВ	2018. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2018. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови хемикалија	39.100.000	34.786.068	89%
Трошкови санитарне контроле	3.400.000	1.170.936	34%
Трошкови уград. и сервисирања водомера	19.000.000	22.808.696	120%
Трошк. материјала за изградњу и одржав. и остали трош. мат. за елект. и маш. одрж.	60.900.000	48.574.006	80%
Трошкови материјала за изграду	122.400.000	107.339.706	88%

Ови трошкови су мањи од плана, јер су трошкови материјала за изградњу мањи од планираних за 2018. годину зато што је Сектор развоја капацитета извео радове који су мањи од плана, на изградњи и реконструкцији водоводне и канализационе мреже и изградњи прикључака.

2. Трошкове канцеларијског и осталог материјала, који износе **2.078.478 динара** и чине 0,20% укупних трошкова.

НАЗИВ	2018. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2018. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Канцеларијски материјал	1.840.000	1.788.901	97%
Остали материјал	1.000.000	289.577	29%
Трошкови канцеларијског и осталог материјала	2.840.000	2.078.478	73%

3. Трошкове горива и енергената који износе **25.141.741** динар и чине 2,39% укупних расхода. Ове пословне расходе чине:

НАЗИВ	2018. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2018. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови горива и мазива	26.360.000	23.516.475	89%
Трошкови угља	1.500.000	1.625.266	108%
Трошкови горива и енергената	27.860.000	25.141.741	90%

4. Трошкове електричне енергије који износе **90.955.541** динар и чине 8,63% укупних расхода. Ови трошкови су мањи од плана за 2018. годину за 7%.

НАЗИВ	2018. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2018. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови електричне енергије	98.000.000	90.955.541	93%

5. Трошкове резервних делова и они износе **4.715.380** динара и обухватају резервне делове за одржавање полутеретних, теретних и путничких возила, као и за грађевинске машине и специјална возила, делове за опрему и остале делове за инвестиционо одржавање, резервне делове и опрему за хлорисање, као и делове потребне за ремонт пумпи и опреме неопходне за рад, а чине 0,45% укупних трошкова.

НАЗИВ	2018. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2018. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови резервних делова	12.220.000	4.715.380	39%

Трошкови резервних делова су мањи од плана за 61%, због набавке новог возног парка и радних машина.

6. Трошкове алата, инвентара, ауто гума и они износе **2.317.021** динар и односе се на трошкове гума за грађевинске машине, теретна и путничка возила и чине 0,22% укупних расхода. Од тога алат и инвентар износе 1.300.538 динара, а трошкови гума износе 1.016.483 динара.

НАЗИВ	2018. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2018. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови алата, инвентара	1.785.000	1.300.538	73%
Трошкови ауто гума	2.650.000	1.016.483	38%
Трошкови алата, инвентара, ауто гума	4.435.000	2.317.021	52%

II Трошкови зарада и личних примања – ови трошкови обухватају:

7. Трошкове бруто зарада и доприноса на терет послодаваца који износе 415.299.183 динара и чине 39,41% укупних расхода.

НАЗИВ	2018. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2018. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трош бруто зар. и допр. на терет.посл.	421.597.990	415.299.183	99%

8. Трошкове по уговорима и остале накнаде у износу од **1.125.213** динара и чине 0,11% укупних расхода.

НАЗИВ	2018. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2018. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трош. непроизводних услуга уговор о делу, накнаде за прив. и повр. послове и остале накнаде физичким лицима	100.000	213.825	214%
Примања НО	911.388	911.388	100%
Трошкови по уговорима	1.011.388	1.125.213	111%

Накнада за НО се исплаћује за Председника и два члана. Нето износ исплате се утврђује на основу Одлуке о висини накнаде за рад у Надзорном одбору.

9. Позицију - друга примања у износу **72.805.206** динара, она чини 6,91% укупних расхода и односи се на:

НАЗИВ	2018. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2018. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Отпремнине и социјални програм	42.384.823	40.029.378	94%
Јубиларне награде	4.602.000	4.663.163	101%
Солидарна помоћ радницима	28.670.770	28.112.665	98%
Друга примања	75.657.593	72.805.206	96%

Исплаћене су 9 отпремнине радницима за одлазак у пензију и 41 радник је добио отпремнину због рационализације броја запослених у јавном сектору (технолошки вишак). Исплаћен износ за отпремнине за одлазак у пензију је износио 2.064.593 динара. По основу отпремнина за одлазак у пензију исплаћују се три просечне бруто зараде на нивоу Републике. Исплаћена је 91 јубиларна награда. Јубиларне награде се исплаћују на следећи начин: за 30 година две просечне зараде Предузећа, за 20 година једна и по просечна зарада Предузећа, за 10 година једна просечна зарада Предузећа. Солидарна помоћ радницима је исплаћивана сваког месеца свим радницима ради ублажавања неповољног материјалног положаја.

Градско веће града Крагујевца је на седници одржаној 25. јануара 2018. године донело Препоруку јавним предузећима и привредним друштвима чији је оснивач град Крагујевац, за исплату стимулативне отпремнине број 120 – 200 / 18 - V. Надзорни одбор ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац на основу члана 40. Статута ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац (број VII / 2 од 06.10.2016. године), Препоруке Градског већа града Крагујевца број 120 – 200 / 18 – V од 25.01.2018. године, а у вези са чланом 8. Закона о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору („Сл. Гласник РС“ број 68 / 15 и 81 /16), дана 30.03.2018. године је донео Одлуку о исплати стимулативне отпремнине број XLII / 3, а дана 31.10.2018. године доноси Одлуку о допуни одлуке број XLII/3 која гласи „Стимулативна отпремнина из става I ове одлуке исплатиће се запосленим којима због рационализације престаје радни однос у Предузећу до 31.12 2018. године“. Овом одлуком запосленим Предузећа ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац којима због наставка спровођења поступка рационализације запослених у јавном сектору је престао радни однос у Предузећу, као технолошком вишку, исплаћена је отпремнина у износу од 36.000,00 динара за сваку навршену годину рада у радном односу у ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац.

10. Позицију - накнада трошкова у износу **16.865.820** динара, чини 1,60% укупних расхода и односи се на:

НАЗИВ	2018. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2018. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови дневница на службеном путу	500.000	509.360	102%
Трошкови превоза на радно место и са радног места	17.223.200	16.356.460	95%
Накнада трошкова	17.723.200	16.865.820	95%

11. Позицију – остала давања у износу 289.275 динара, чини 0,03% укупних расхода и односи се на пакетиће за Нову Годину за децу запослених радника.

III Трошкови амортизације обухватају позицију 19. која износи **118.412.841** динар и чине 11,24% укупних расхода.

НАЗИВ	2018. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2018. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови амортизације	119.000.000	118.412.841	100%

IV Остали пословни расходи обухватају:

12. Трошкове услуга на изради учинка и износе **4.815.224** динара и чине 0,46% укупних расхода.

НАЗИВ	2018. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2018. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови услуга на изради учинка	7.000.000	4.815.224	69%

13. Трошкове транспортних услуга и износе **1.614.978** динара и чине 0,15% укупних расхода. У ове трошкове спадају:

НАЗИВ	2018. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2018. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Ангажовање трећих лица за превоз	50.000	107.708	215%
ПТТ трошкови	1.300.000	1.507.270	116%
Трошкови транспортних услуга	1.350.000	1.614.978	120%

14. Трошкове услуга одржавања и износе **1.941.339** динара и чине 0,18% укупних расхода.

НАЗИВ	2018. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2018. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови услуга одржавања	3.050.000	1.941.339	64%

15. Трошкове закупа пословног простора који износе **7.295.130** динара и чине 0,69% укупних расхода.

НАЗИВ	2018. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2018. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови закупа пословног простора	26.000.000	7.295.130	28%

Због необезбеђеног адекватног пословног простора ЈКП „Водовод и канализација“ је закључило Уговор о закупу са „Универзал банком“ АД Београд у стечају. Од укупних трошкова закупа пословног простора од 7.295.130 динара на закуп се односи 4.718.934 динара, а на струју, комуналне услуге и остале трошкове закупљеног простора се односи 2.576.196 динара.

Од маја месеца 2018. године раскинут је уговор са „Универзал банком“ АД Београд у стечају. Градско веће је на седници одржаној дана 22.06.2018. године донело Одлуку број 361-134/18-V о давању на коришћење без накнаде предузећу ЈКП „Водовод и канализација“, на одређено време, непокретности у јавној својини које користи Град Крагујевац. Овом Одлуком ЈКП „Водовод и канализација“ се обавезује да, као носилац права коришћења на непокретности, сноси трошкове текућег и инвестиционог одржавања и извршава законске и друге обавезе у вези са имовином.

16. Трошкове сајамских услуга - нема.

НАЗИВ	2018. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2018. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Сајамске услуге	100.000	-	-

17. Трошкове реклама које износе **94.670** динара и чине 0,01% укупних расхода.

НАЗИВ	2018. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2018. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови реклама	250.000	94.670	38%

18. Трошкове осталих услуга које износе **29.927.802** динара, чине 2,84% укупних расхода и обухватају:

НАЗИВ	2018. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2018. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови комуналних услуга	5.000.000	4.168.307	83%
Трошкови хтз опреме	7.600.000	3.894.728	51%
Трошкови услуга које се односе на испитивање воде и оцењивање усаглашености са прописима, осматрање бране, обавезно испитивање ПП апарата и хидраната, испитивање електроизолационе опреме, услуге одржавања, сервисирања, еталонирања и редовног оверавања опреме	4.950.000	6.122.403	124%
Трошкови путарина	70.000	125.616	179%
Трошкови одржавања и раскопавања јавних површина	15.000.000	5.344.953	36%
Трошкови сагласности на изведена стања	600.000	1.626.173	271%
Разне услуге	2.010.000	2.339.240	116%
ЦППОВ Цветојевац остале услуге	3.350.000	1.473.165	44%
Остале услуге за одржавање	2.460.000	1.854.680	75%
Трошкови мто и рент-а-кар	3.150.000	2.978.537	95%
Трошкови осталих услуга	44.190.000	29.927.802	68%

20. Трошкове резервисања за отпремнине – нема.

НАЗИВ	2018. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2018. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови резервисања за отпремнине	2.500.000	-	-

21. Трошкове резервисања за јубиларне награде – нема.

22. Трошкове непроизводних услуга који износе **1.922.758** динара и чине 0,18% укупних расхода и обухватају:

НАЗИВ	2018. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2018. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови ревизије	600.000	531.800	89%
Трошкови прегледа радника	1.220.000	713.653	58%
Трошкови стручног оспособљавања радника и услуга стручног усавршавања	400.000	677.305	169%
Трошкови непроизводних услуга	2.220.000	1.922.758	87%

Трошкови стручног оспособљавања радника и услуга стручног усавршавања износе 677.305 динара.

У ове трошкове су укључени трошкови у износу од 164.717 динара који се односе на стручно оспособљавање и полагање стручног испита из области заштите од пожара за запослене на ЦППОВ Цветојевац, полагање стручног испита за заштиту од пожара у износу од 22.500 динара, обука за пружање прве помоћи за 19 запослених на местима са повећаним ризиком у износу од 32.000 динара и атесте за вариоце а остатак се односи на котизације за семинаре. Због повећаног броја семинара и обука, трошкови стручног оспособљавања радника су већи од плана.

23. Трошкове репрезентације који износе **751.745** динара и чине 0,07% укупних расхода. Ови трошкови обухватају:

НАЗИВ	2018. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2018. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови бифеа и поклона	200.000	103.303	52%
Трошкови угоститељских услуга	600.000	648.442	108%
Трошкови репрезентације	800.000	751.745	94%

24. Трошкове премије осигурања, а они износе **4.736.006** динара и чине 0,45% укупних расхода.

НАЗИВ	2018. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2018. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови осигурања имовине	3.500.000	2.965.452	85%
Трошкови осигурања возила	1.800.000	1.695.602	94%
Трошкови осигурања лица	80.000	74.952	94%
Трошкови премије осигурања	5.380.000	4.736.006	88%

25. Трошкове платног промета, а они износе **1.861.773** динара и чине 0,18% укупних расхода.

НАЗИВ	2018. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2018. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови платног промета	2.200.000	1.861.773	85%

26. Трошкове пореза и чланарина који износе **7.379.858** динара и чине 0,70% укупних расхода и обухватају трошкове пореза на имовину, накнаду за коришћење вода, накнаду за употребу моторних возила, порез на оружје, локалну комуналну таксу за истицање фирме у Баточини.

НАЗИВ	2018. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2018. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Порез на имовину	2.800.000	2.672.759	95%
Накнада за коришћење вода	2.800.000	3.152.435	113%
Употреба моторних возила	400.000	158.516	40%
Порез на оружје	100.000	28.800	29%
Чланарине	400.000	981.128	245%
Накнада за заштиту животне средине	-	127.464	-
Локална такса у Баточини	300.000	258.756	86%
Трошкови пореза и чланарина	6.800.000	7.379.858	109%

Износ који се односи на чланарине обухвата чланарине које се плаћају Привредној Комори и Удружењу за технологију воде.

Трошкови чланарина су већи од планираних јер је повећана чланарина Привредној комори 2018. у односу на 2017. годину.

27. Остале нематеријалне трошкове који износе **17.841.543** динара и чине 1,69% укупних расхода. У ове трошкове спадају:

НАЗИВ	2018. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2018. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Таксе	3.000.000	3.276.102	109%
Стручна литература	350.000	255.914	73%
Умањење бруто зараде	9.062.511	10.273.544	113%
Остале услуге, службене легитимације за превоз и поштанске услуге	5.000.000	4.035.983	81%
Остали нематеријални трошкови	17.412.511	17.841.543	102%

Ови трошкови су већи од плана због исплаћених такси.

➤ **Финансијски расходи** у 2018. години износе **64.059.543** динара и чине 6,08% укупних расхода.

Основне изворе финансијских расхода чине:

НАЗИВ	2018. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2018. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Расходи камата по кредитима банака	8.700.000	6.084.124	70%
Затезне камате	35.000.000	49.994.356	143%
Лизинг	2.550.000	1.369.191	54%
Станови	5.000	2.919	58%
Камате за неблаговремено плаћене јавне приходе	6.000.000	6.556.720	109%
Негативне курсне разлике	200.000	52.233	26%
Финансијски расходи	52.455.000	64.059.543	122%

➤ **Остали расходи** у 2018. години износе **52.181.714** динара, чине 4,95% укупних расхода и обухватају:

НАЗИВ	2018. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	2018. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Отписи обртних средстава	10.000.000	5.301.359	53%
Обезвређивање потраживања	22.000.000	18.131.501	82%
Трошкови спорова	3.500.000	795.495	23%
Извршитељи	15.000.000	24.049.210	160%
Остали ванредни расходи	1.000.000	207.273	21%
Накнада штете 3. лицима	1.000.000	964.886	96%
Губици	-	528.819	-
Мањкови	-	1.153.295	-
Расх. по основу расхода залиха мат. и опр.	-	179.419	-
Синдикат	2.000.000	870.457	44%
Остали расходи	54.500.000	52.181.714	96%

Расходи судских извршитеља су већи него што су планирани.

➤ Трошкова донаторства и спонзорства нема.

Бруто Добит из пословања Предузећа у периоду I-XII 2018. године износи **15.005.032** динара.

Због одложене пореске обавезе која износи **11.240.115** динара, а која представља законску обрачунску категорију и која коригује резултат у билансу успеха, исказана је **нето добит** од **3.764.917** динара.

ПРЕГЛЕД НОВЧАНИХ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА НА ДАН 31.12.2018.
ГОДИНЕ

Табела 28.

		31.12.2017.	31.12.2018.
I	ПОТРАЖИВАЊА	1.060.113.194	1.036.697.791
1	Купци за воду – привреда	193.476.652	203.965.240
2	Купци за воду – грађани	806.013.915	764.709.666
3	Купци за услуге	60.622.627	68.022.885
II	ОБАВЕЗЕ (А+Б)	1.299.609.111	1.365.750.132
A	Дугорочне обавезе	310.580.555	1.048.027.978
1	Дугорочни кредит АИК	66.111.111	9.444.444
2	Дугор. кр.од град.стамб.аг.-станови	25.551	8.905
3	Финансијски лизинг	0	40.191.784
4	Репрограм са Електрошумадијом	244.443.893	0
5	Обавезе Скупштине Града према ЕПС-у	0	998.382.845
Б	Краткорочне обавезе	989.028.556	317.722.154
1	Краткорочни кредит АИК банка	47.222.222	56.666.666
2	Дозвољен минус АИК банка	0	49.557.951
3	Финансијски лизинг	0	11.675.423
4	Део репрограма за ПИД	8.082.025	0
5	Део репрограма за ПДВ	316.918	0
6	Део репрограма са Електрошумадијом	283.264.018	0
7	Део дугорочног кредита ГСА	39.060	40.686
8	Примљени аванси	17.981.212	33.126.152
9	Обавезе према добављачима у земљи	504.422.643	104.206.634
10	Обавезе према добављач. у иностранству	345.849	345.037
11	Обавезе за таксе за раскоп. јав.површ.	39.354.255	0
12	Обавезе за робне резерве	3.191.620	3.844.071
13	Обавезе за камате	42.454.980	29.778.946
13.1	Камате за ПИД	13.342.475	0
13.2	Камате за накнаде за коришћење вода	27.280.143	29.020.028
13.3	Обавезе за камате на порез на имовину	1.381.047	758.918
13.4	Обавезе за камате на кредит АИК банка	451.315	0
14	Обавезе за ПДВ	9.488.457	15.199.722
15	Порез на имовину	6.069.838	1.041.712
16	Накнаде за коришћење вода	26.163.431	11.402.970
17	Накнада за локалну таксу Баточина	488.928	597.684
18	Накнада за зашт. жив. сред. у Баточини	143.100	238.500

ИНВЕСТИЦИЈЕ

Табела 29. Техничка структура инвестиција

(у динарима)

РЕД. БР.	Техничка структура инвестиција	ПЛАН 2018	ОСТВАРЕНО 2017	ОСТВАРЕНО 2018	проценат остварења	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5		
1	Грађевински радови	19.240.000	-	-	-	-
2	Опрема	98.420.000	14.172.595	11.518.467	12%	81%
3	Остало	900.000	817.359	882.997	98%	108%
4	Возила	-	-	60.762.424	-	-
5	Нематеријална улагања	1.500.000	250.339	2.262.189	151%	904%
6	Улагање на туђем објекту	-	5.509.688	-	-	-
7	Улагање у инвестиционо одржавање	20.000.000	-	-	-	-
УКУПНО		140.060.000	20.749.981	75.426.077	54%	363%

Табела 30. Извори финансирања – Укупно

(у динарима)

РЕД. БР.	Извори финансирања	ПЛАН 2018	ОСТВАРЕНО 2017	ОСТВАРЕНО 2018	проценат остварења	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5		
1	Сопствена средства	140.060.000	20.749.981	75.426.077	54%	363%
УКУПНО		140.060.000	20.749.981	75.426.077	54%	363%

УЛАГАЊА У ОСНОВНА СРЕДСТВА

ЈКП „Водовод и канализација“ је у периоду I –XII 2018.године из сопствених средстава, уложило у инвестиције укупно **75.426.077** динара, од тога:

1. Вредност **опреме** је **11.518.467** динара и то:

➤ Пумпа вишестепена хоризонтална MGH50/4-30	406.000 динара
➤ Пумпа тип WTM40-250/15 моноблок	150.000 динара
➤ Сервисирање озон генератора и урадња делова	958.600 динара
➤ Модерно дигитално мерило отпора изолације	216.900 динара
➤ Преносни ултразвучни мерач протока (2 ком)	393.750 динара
➤ Уградња, подешавање и пуштање у рад фреквентног регулатора	114.000 динара
➤ Фреквентни регулатор 15 kw	87.000 динара
➤ Портابل турбидиметар са кофером (6 ком)	1.069.200 динара
➤ Хлоринатор HD – 2 – 09 до 2 kg/h (2 ком)	83.820 динара
➤ Муљна пумпа КБ 2	39.525 динара
➤ Апарат за варење Buddy ARC 180	28.500 динара
➤ Мембранска вакум пумпа	109.500 динара
➤ Систем за мембранску филтрацију са три радна места	265.850 динара
➤ Хидраулични чекић и хидраулични разбијач	864.000 динара
➤ Комбиновани уређај за отклањање кварова	1.380.720 динара
➤ Пумпа	245.973 динара
➤ Алат за бушење под притиском	25.000 динара
➤ Спектро photo-metar	789.842 динара
➤ Аналитичка вага	157.858 динара
➤ Хлоринатор (2 ком)	83.820 динара
➤ Рачунарска опрема	236.252 динара
➤ GPRS модем (2 комада)	73.750 динара
➤ Рутер GWG 30	36.875 динара
➤ Надзорно управљачки систем Scada	394.375 динара
➤ Турбидиметар (2 комада)	491.250 динара
➤ Макита бушилица	22.118 динара
➤ Магнетна мешалица са грејном плочом	35.400 динара
➤ Лабараторијска центрифуга	129.800 динара
➤ Угаони ротор	35.250 динара
➤ Триммер FS 450 Stihl	82.650 динара
➤ Грундфос in line пумпа TP 100-70/4A-F-A	151.997 динара
➤ Дизалица на камиону са погоном преко хидрауличног агрегата	750.000 динара
➤ Реконструкција аутоматике за пуштање у рад групе гасмотор-генератора и његове синхронизације са нисконапонском мрежом	1.199.393 динара
➤ Уређај за читавање водомера и адаптери за даљинско читавање водомера	361.600 динара
➤ Остала опрема	47.899 динара

2. Вредност **остале** набавке основних средстава износи **882.997** динара и обухвата:

➤ Канцеларијски намештај	238.251 динар
➤ Дигитални апарат Canon 185	11.390 динара
➤ Клима уређај Maxon 12.000 btu (2 ком)	39.833 динара
➤ Клима уређај Polar 12.000 btu (3 ком)	63.667 динара
➤ Остале климе	53.762 динара
➤ Противпожарна централа	267.456 динара

➤ ТА Пећ 3,5 KW	38.984 динара
➤ Рачунска машина (6 ком)	57.080 динара
➤ Остало	112.574 динара

3. Вредност возила је 60.762.424 динара и то:

➤ Путничко возило FIAT TALENTO COMBI 125KS L2H1 у износу од	3.167.221 динара
➤ FIAT 500L MCA 1.4TJET LPG POPSTAR (3 ком) у износу од	4.944.105 динара
➤ Теретно возило FIAT PANDA VAN N1 4 SED 1.2 69KS (6 ком) у износу од	6.032.799 динара
➤ Теретно возило FIAT PANDA VAN N1 4 SED 1.2 69KS у износу од	1.078.834 динара
➤ Теретно возило FIAT PANDA VAN1.2 69KS (3 ком) у износу од	2.872.763 динара
➤ Теретно возило FIAT DOBLO COMBI 1.3 MJ 95KS у износу од	1.609.944 динара
➤ Теретно возило FIAT FULLBACK DOUBLE CAB 180 у износу од	3.203.054 динара
➤ Теретно возило FIAT FIORINO CARGO 1.4 77KS (2 ком) у износу од	2.190.482 динара
➤ Теретно возило FIAT DUCATO FURGON 2.3 130 KS L3H2 у износу од	2.597.456 динара
➤ Теретно возило FIAT DUCATO 2.3 130 KS L3H2 у износу од	2.750.206 динара
➤ Специјално теретно возило RENAULT кипер у износу од	6.894.313 динара
➤ Цистерна за пијаћу воду у износу од	6.492.932 динара
➤ Специјално теретно возило RENAULT кипер у износу	6.893.810 динара
➤ Цистерна за распушавање канализације RENAULT у износу од	10.034.505 динара

4. Вредност нематеријалних улагања је 2.262.189 динара и то:

➤ Улагање у софтвер	563.189 динара
➤ Планирана новчана средства за пројекат дела посебне основе газдовања шумама	850.000 динара
➤ Израда акта о процени ризика у заштити лица, имовине и пословања на штићеном објекту ЈКП „Водовод и канализација“	450.000 динара
➤ План заштите од пожара	399.000 динара

У овом периоду укњижене су по решењима Скупштине Града водоводне линије – **718.437** динара и канализационе линије – **7.168.199** динара што је увећало вредност основних средстава за **7.886.636** динара, као и реконструкција атмосферске канализације у износу од **455.144** динара. Такође, извршено је и докњижавање водоводних прикључака – **15.864.330** динара и канализационих прикључака – **5.016.843** динара за правна и физичка лица по решењима Градског већа Скупштине града што је увећало вредност основних средстава у 2018. години за **20.881.173** динара.



ДИРЕКТОР
Небојша Јаковљевић, дипл.ецц.