

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA ZA 2021. GODINU

JKP „VODOVOD I KANALIZACIJA“ KRAGUJEVAC

Beograd, 31.05.2022. godine

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Skupštini i nadzornom odboru JKP »VODOVOD I KANALIZACIJA«, KRAGUJEVAC

Pozitivno mišljenje

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja društva **JKP »VODOVOD I KANALIZACIJA«, KRAGUJEVAC** (u daljem tekstu: „Preduzeće“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2021. 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, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijsku poziciju Preduzeća na dan 31. decembra 2021. godine, i njegovu finansijsku uspešnost i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomeni 3. uz finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje

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

Ostale informacije

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju informacije sadržane u Godišnjem izveštaju o poslovanju (koji ne uključuje finansijske izveštaje i Izveštaj revizora o njima) za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2021.

Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i ne izražavamo bilo koji oblik zaključka kojim se pruža uveravanje o njima.

U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo ostale informacije, i pri tome razmotrimo da li postoji materijalno značajna nedoslednost između njih i finansijskih izveštaja ili naših saznanja stečenih tokom revizije, ili na drugi način, tako da ostale informacije predstavljaju materijalno pogrešna iskazivanja.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Skupštini i nadzornom odboru JKP »VODOVOD I KANALIZACIJA«, KRAGUJEVAC

U vezi sa Godišnjim izveštajem o poslovanju, sprovedi smo postupke propisane Zakonom o računovodstvu Republike Srbije. Ti postupci uključuju proveru da li je Godišnji izveštaj o poslovanju u formalnom smislu sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Na osnovu procedura sprovedenih tokom revizije, u meri u kojoj smo bili u mogućnosti da ocenimo, mišljenja smo da:

- Ostale informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju, su po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa informacijama prikazanim u finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2021. godine,
- Priloženi Godišnji izveštaj o poslovanju za 2021. godinu jeste sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Na osnovu poznavanja i razumevanja Preduzeća i njegovog okruženja stečenog tokom revizije, naša je odgovornost da saopštimo da li ostale informacije u Godišnjem izveštaju o poslovanju sadrže materijalno značajne pogrešne navode i da, ukoliko postoje, istaknemo prirodu tih navoda. Na osnovu postupaka koje smo sprovedi, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne navode u Godišnjem izveštaju o poslovanju.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

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

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

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

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Skupštini i nadzornom odboru JKP »VODOVOD I KANALIZACIJA«, KRAGUJEVAC

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

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

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

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

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Skupštini i nadzornom odboru JKP »VODOVOD I KANALIZACIJA«, KRAGUJEVAC

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

Takođe, dostavljamo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo usklađeni sa relevantnim etičkim zahtevima u pogledu nezavisnosti i da ćemo ih obavestiti o svim odnosima i ostalim pitanjima za koja može razumno da se pretpostavi da utiču na našu nezavisnost, i gde je to moguće, o povezanim merama zaštite.

Od pitanja koja su saopštena licima ovlašćenim za upravljanje, mi određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijskih izveštaja za tekući period i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ova pitanja u izveštaju revizora, osim ako zakon ili regulativa isključuje javno obelodanjivanje o tom pitanju ili kada, u izuzetno retkim okolnostima, utvrdimo da pitanje ne treba da bude uključeno u izveštaj revizora, zato što je razumno očekivati da negativne posledice budu veće nego koristi od takve komunikacije.

Beograd, 31.05. 2022. godine


.....
Licencirani ovlašćeni revizor
Radmila Antonijević



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		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. 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 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		4.834.699	4.758.572	
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	5	5.056	3.432	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		5.056	3.432	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	6	3.917.868	3.871.387	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		3.555.208	3.587.876	
023	2. Постројења и опрема	0011		353.689	278.050	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		1.553	1.604	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		3.379		
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		4.039	3.857	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017	7	795.328	769.270	
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	8	116.447	114.483	

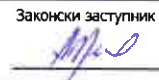
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		26	26	
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		116.421	114.457	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		498.351	651.106	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	9	92.950	80.812	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		85.477	72.959	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	10	7.473	7.853	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	11	202.745	154.205	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		202.745	154.205	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

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
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	12	166.587	320.786	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		166.587	320.786	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	13	33.367	39.064	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		1.241	1.241	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		32.126	37.823	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	14	1.598	2.458	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	15	1.104	53.781	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		5.333.050	5.409.678	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	24	1.385.536	1.191.238	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	16	3.180.070	3.406.875	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		4.405.765	4.405.765	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		37.503	22.276	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408				
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		1.188.192	976.614	
350	1. Губитак ранијих година	0413		976.614	897.501	
351	2. Губитак текуће године	0414		211.578	79.113	
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		161.349	140.289	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	17	101.610	81.206	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		101.610	81.206	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	18	59.739	59.083	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		59.739	59.083	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	19	166.848	165.021	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		1.231.737	1.200.644	
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		593.046	496.849	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	20	127.404	124.043	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		127.404	124.043	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КЛУЦИЈЕ	0441	21	43.296	49.406	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	22	255.641	197.886	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		255.298	193.518	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		343	343	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448			4.025	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	23	166.705	125.514	

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
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		144.676	110.402	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451		22.029	15.112	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		5.333.050	5.409.678	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	24	1.385.536	1.191.238	

у _____ дана _____ 20____ године	Законски заступник 
-------------------------------------	--

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичких извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

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		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		1.312.110	1.222.397
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		1.250.216	1.171.442
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	25	1.250.216	1.171.442
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	26	10.736	12.998
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	27	24.996	30.279
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	28	26.162	7.678
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		1.365.712	1.328.563
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	29	295.483	346.731
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	30	843.642	764.829
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		667.390	604.454
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		114.025	103.712
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		62.227	56.663
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		110.442	115.028
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	34	893	275
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	31	79.155	73.892
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	32	5.176	2.778
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	33	30.921	25.030

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		53.602	106.166
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		51.235	41.594
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		51.233	41.587
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		2	7
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		13.492	13.505
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		13.484	13.503
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		8	2
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		37.743	28.089
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	36	6.860	32.638
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	38	188.859	12.889
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	35	17.516	12.767
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	37	29.408	46.786
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		1.387.721	1.309.396
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		1.597.471	1.401.743
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		209.750	92.347
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		209.750	92.347
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		1.828	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			13.234
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		211.578	79.113
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____ дана _____ 20____ године	Законски заступник 
-------------------------------------	---

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07165439	Шифра делатности 3600	ПИБ 101039041
Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД I КАНАЛИЗАЦИЈА, КРАГУЈЕВАЦ		
Седиште КРАГУЈЕВАЦ, Краља Александра I Карађорђевића 48		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. 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 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		211.578	79.113
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс 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			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. 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	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добии	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	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			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		211.578	79.113
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____ дана _____ 20____ године	Законски заступник 
-------------------------------------	---

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми облика Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07165439	Шифра делатности 3600	ПИБ 101039041
Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД I КАНАЛИЗАЦИЈА, KRAGUJEVAC		
Седиште КРАГУЈЕВАЦ, Краља Александра И Карађорђевића 48		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	1.421.299	1.152.962
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	1.375.826	1.114.619
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	23.459	23.423
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	22.014	14.920
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	1.309.339	1.249.301
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	483.079	489.319
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	780.741	722.538
4. Плаћене камате у земљи	3010	10.196	11.325
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	30.367	26.119
8. Остали одливи из пословних активности	3014	4.956	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	111.960	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		96.339
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	39.000	32.399
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	39.000	32.399

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	39.000	32.399
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	54.971	125.659
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		125.659
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	54.971	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	128.791	22.220
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	91.601	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		1.628
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044	37.190	20.592
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		103.439
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	73.820	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1.476.270	1.278.621
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.477.130	1.303.920
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	860	25.299
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	2.458	27.757
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	1.598	2.458

у _____
 дана _____ 20____ године

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).



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 ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	4.603.377	4010	3.178	4019		4028	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4003	4.603.377	4012	3.178	4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004	-200.790	4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	4.402.587	4014	3.178	4023		4032	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4007	4.402.587	4016	3.178	4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	4.402.587	4018	3.178	4027		4036	

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	-15.674	4046	1.847	4055	899.348	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	-15.674	4048	1.847	4057	899.348	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-6.602	4049	-1.847	4058	77.266	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	-22.276	4050		4059	976.614	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	-22.276	4052		4061	976.614	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-15.227	4053		4062	211.578	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	-37.503	4054		4063	1.188.192	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	3.693.380	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	3.693.380	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	3.406.875	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	3.406.875	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	3.180.070	4090	

у _____ дана _____ 20____ године	Законски заступник 
-------------------------------------	---

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).



НАПОМЕНЕ
УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2021. ГОДИНУ

ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“
КРАГУЈЕВАЦ

Крагујевац, Март, 2022. године

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

ЈКП „Водовод и канализација“ (у даљем тексту Друштво) основано 1904. године

Друштво је регистровано код Агенције за привредне регистре решењем број БД 22119/2005. Основна делатност Друштва је сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде.

Седиште Друштва: Крагујевац

Адреса: Краља Александра И Карађорђевића 48

Време оснивања: 1904

Матични број: 07165439

Шифра и назив претежне делатности: 3600 сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде.

ПИБ: 101039041

На основу података из финансијских извештаја за 2020. годину Друштво је разврстано у велико правно лице. Друштво сходно члану 20. Закона о рачуноводству примењује Међународне стандарде финансијског извештавања.

Просечан број запослених по основу стања крајем сваког месеца према подацима за 2021. годину износи 511.

Ревизију финансијских извештаја за претходну годину извршио је „Еуроаудит“ Београд и изразио позитивно мишљење.

У складу са чланом 6. Закона о рачуноводству („Службени гласник РС“, бр. 73/2019) Друштво је разврстано у **велико** правно лице и према ставу 1 члана 26. Закона о ревизији („Службени гласник РС“, бр. 73/2019) обавезно је да изврши ревизију финансијских извештаја.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Основе за састављање финансијских извештаја

Финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са Законом о рачуноводству (Службени гласник РС, бр. 73/2019) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији.

На основу Закона о рачуноводству, правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Концептуални оквир за финансијско извештавање („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Превод Оквира, МРС, МСФИ и тумачења, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења међународних стандарда финансијског извештавања, утврђује се решењем Министра финансија и објављује у Службеном гласнику РС. До датума састављања финансијских извештаја за 2021. годину примењују се преведени и објављени стандарди и тумачења стандарда (»Сл. Гласник РС« бр. 123/2020 и 125/2020 за МСФИ/МРС) Сходно томе, приликом састављања финансијских извештаја Друштво примењује МРС, МСФИ и тумачења која су на снази за годину која се завршава 31. децембра 2021. године.

Презентација финансијских извештаја

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 89/2020).

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Упоредни подаци приказани су у хиљадама динара (РСД), важећим на дан 31. децембра 2020. године.

Рачуноводствени метод

Финансијски извештаји су састављени по методу првобитне набавне вредности (историјског трошка), осим уколико МСФИ не захтевају другачији основ вредновања на начин описан у рачуноводственим политикама.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Правила процењивања – основне претпоставке

Финансијски извештаји су састављени на начелу настанка пословног догађаја (начело узрочности) и начелу сталности пословања.

Према начелу настанка пословног догађаја, пословни догађај се признаје када је настао и укључује се у финансијске извештаје у периоду на који се односи, независно од пријема исплате новца у вези са тим пословним догађајем.

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком да ће Друштво да послује у неограниченом временском периоду и да ће да настави са пословањем и у догледној будућности.

3.2. Признавање елемената финансијских извештаја

Средство се признаје у билансу стања када је вероватно да ће по основу коришћења средстава будуће економске користи притицати у Друштво и када средство има набавну вредност или цену коштања или вредност која може да се поуздано измери.

Обавеза се признаје у билансу стања када је вероватно да ће одлив ресурса који садржи економске користи проистећи из подмирења садашњих обавеза и када се износ обавезе која ће се подмити може поуздано да измери.

Приход се признаје у билансу успеха када је повећање економских користи повезано са повећањем средстава или смањењем обавеза које могу поуздано да се измере, односно да признавање прихода настаје истовремено са признавањем повећања средстава или смањења обавеза.

Расходи се признају у билансу успеха када смањење економских користи које је повезано са смањењем средстава или повећањем обавеза може поуздано да се измери, односно да признавање расхода настаје истовремено са признавањем пораста обавеза и смањењем средстава.

Капитал се исказује у складу са финансијским концептом капитала као уложени новац или уложена куповна моћ и представља нето имовину Друштва. Из финансијског концепта капитала проистиче концепт очувања капитала. Очување капитала мери се номиналним монетарним јединицама – РСД. По овом концепту добитак је зарађен само ако финансијски (или новчани) износ нето имовине на крају периода премашује финансијски (или новчани) износ нето имовине на почетку периода, након укључивања било каквих расподела власницима или доприноса власника у току године.

3.3. Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика

Пословне промене настале у иностраној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза у Србији, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у иностраној валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза за тај дан.

Нето позитивне или негативне курсне разлике, настале приликом пословних трансакција у иностраној валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у иностраној валути, евидентирани су у корист или на терет биланса успеха.

Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у иностраној валути прерачунате су по историјском курсу важећем на дан иницијалне трансакције.

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	31.12.2021.	31.12.2020.
1 ЕУР	117.5821	117.5802
1 УСД	103.9262	95.6637
1 ЦХФ	113.6388	130.3984

3.4. Коефицијенти раста потрошачких цена у Републици Србији (годишња инфлација):

Месец	2021.	2020.
Јануар	0,011	0,020
Фебруар	0,012	0,019
Март	0,018	0,013
Април	0,028	0,006
Мај	0,036	0,007
Јун	0,033	0,016
Јул	0,033	0,020
Август	0,043	0,019
Септембар	0,057	0,018
Октобар	0,066	0,020
Новембар	0,075	0,019
Децембар	0,079	0,013

3.5. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања се односе на камате и друге трошкове који настају у вези са позајмљивањем средстава. Трошкови позајмљивања који се могу непосредно приписати стицању, изградњи или изради средстава (инвестиције) које се оспособљава за употребу,

укључују се у набавну вредност или цену коштања тог средства. Остали трошкови позајмљивања признају се као расход периода у коме су настали (ЗА МСФИ/МРС).

3.6. Умањење вредности имовине

На дан сваког биланса стања, Друштво преиспитује књиговодствену вредност своје материјалне и нематеријалне имовине да би утврдило да ли постоје индикације да је дошло до губитка по основу умањења вредности имовине. Уколико такве индикације постоје, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Друштво процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето остварива вредност или вредност у употреби, зависно од тога која је виша.

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодствене вредности, онда се књиговодствена вредност тог средства умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство претходно није било предмет ревалоризације. У том случају део губитка, до износа ревалоризације, признаје се у оквиру промена на капиталу.

3.7. Нематеријална имовина

Нематеријална имовина се признаје само када је вероватно да ће од тог улагања притицати економске користи и када је набавна вредност улагања поуздано мерљива, а обухватају се: улагања у развој, концесије, патенти, франшизе, лиценце, улагања у осталу нематеријалну имовину (у оквиру којих су дугорочно плаћени трошкови закупа, право коришћења државног земљишта). Нематеријална улагања, вреднују се у складу са МРС 38 – Нематеријална имовина. Почетно признавање нематеријалне имовине врши се по набавној вредности (параграф 74 МРС 38).

Обрачун амортизације врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је стављено у употребу.

Амортизација се обрачунава пропорционалном методом, применом стопа које се утврђују на основу процењеног корисног века средстава, који одражавају следеће стопе:

Софтвери	10%
Остала нематеријална улагања	10%

Нематеријална имовина чије је време утврђено уговором амортизује се у роковима који произилазе из уговора.

3.8. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема се иницијално признају по набавној вредности, односно по цени коштања за средства израђена у сопственој режији. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове које се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Некретнине, постројења и опрема се капитализују ако је век њиховог коришћења дужи од једне године. Накнадна улагања у некретнине, постројења и опрему, која имају за циљ продужење корисног века употребе или повећање капацитета, повећавају књиговодствену вредност.

Након почетног признавања, некретнине, постројења и опрема се књиже по њиховој набавној вредности умањеној за укупну евентуалну акумулирану амортизацију и укупне евентуалне акумулиране губитке због умањења вредности.

Амортизација некретнина, постројења и опреме се обрачунава на вредност некретнина, постројења и опреме на почетку године, односно на набавну вредност некретнина, постројења и опреме стављених у употребу током године, применом пропорционалне методе у току процењеног корисног века употребе средстава, који одражавају следеће стопе:

Грађевински објекти	1%-1,25%
Производна опрема	3%-8%
Моторна возила	8%-10%
Рачунари	10%
Канцеларијски намештај	10%-20%
Телекомуникациона опрема	10%
Остала опрема	10%-20%

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је средство стављено у употребу. Амортизационе стопе се могу ревидирати сваке године ради обрачуна амортизације која одражава стварни утрошак ових средстава у току пословања и преостали намеравани век њиховог коришћења.

Средство се искњижава из евиденције у моменту отуђења или уколико се не очекују будуће економске користи од употребе тог средства. Добици или губици по основу продаје (као разлика између нето продајне вредности и књиговодствене вредности) односно губици од отписа средства (у висини књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

3.9. Инвестиционе некретнине

Ова имовина обухвата земљиште и грађевинске објекте намењене издавању у закуп. Почетно признавање инвестиционих некретнина се врши по набавној цени.

Након почетног признавања, инвестиционе некретнине се књиже по њиховој набавној вредности умањеној за укупну евентуалну акумулирану амортизацију и укупне евентуалне акумулиране губитке због умањења вредности.

3.10. Биолошка средства

Биолошка средства обухватају: шуме, вишегодишње засаде, основно стадо и биолошка средства у припреми. Вишегодишњи засади обухватају: винограде, воћњаке и хмељнике. Шуме се процењују по основу природног прираста. Ефекат процене шума је приход од усклађивања вредности прираста.

Вишегодишњи засади и основно стадо се процењују по поштеној вредности. Позитивни ефекти су приходи од усклађивања вредности а негативни ефекти расходи по основу обезвређења. У билансу вишегодишњи засад и основна стада се признају по фер вредности умањеној за трошкове продаје (параграф 12 МРС 41 - Пољопривреда).

3.11. Залихе

Залихе се вреднују по набавној вредности, односно цени коштања, или нето остваривој вредности, у зависности која је нижа.

Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, увозне дажбине, транспортне трошкове и друге зависне трошкове набавке. Цена коштања обухвата трошкове директног материјала, директног рада и индиректне трошкове производње. Трошкови су укључени у цену коштања на бази нормалног степена искоришћености капацитета, не укључујући трошкове камата и трошкове периода.

Нето остварива вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у тржишним условима пословања, након умањења за трошкове продаје.

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.

3.12. Учешћа у капиталу зависних друштава

Зависна друштва су правна лица која се налазе под контролом Друштва. Контрола подразумева моћ управљања финансијским и пословним политикама зависног друштва. Сматра се да контрола постоји када Друштво поседује, директно или индиректно, више од половине власничких или гласачких права у зависном друштву. Учешћа у капиталу зависних друштава признају се по набавној вредности.

3.13. Финансијски инструменти

Финансијски инструменти се иницијално вреднују по фер вредности увећаној за трошкове трансакција који су директно приписиви набавци или емитовању финансијског средства или финансијске обавезе, изузев финансијских средстава и финансијских обавеза које се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха, код којих се ови трошкови директно признају у оквиру биланса успеха.

Финансијска средства и обавезе се признају у билансу стања од момента када је Друштво уговорним одредбама везано за инструмент.

Руководство врши класификацију финансијских средстава у моменту иницијалног признавања.

Класификација зависи од сврхе за коју су финансијска средства прибављена, односно пословног модела управљања у оквиру кога се држе, као и карактеристика уговорених новчаних токова.

У складу са МСФИ 9 „Финансијски инструменти“, финансијска средства се класификују у следеће категорије:

- финансијска средства која се вреднују по амортизованој вредности;

Финансијска средства се вреднују по амортизованој вредности уколико се држе у оквиру пословног модела чија је сврха искључиво наплата уговорених новчаних токова и уколико на основу уговорних услова финансијске имовине на одређене датуме настају новчани токови који су само плаћање главнице и камата на неизмирени износ главнице, осим ако су при иницијалном признавању неопозиво опредељена као средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха (ако се тиме отклања или знатно умањује недоследност при мерењу или признавању).

Пословни модел се дефинише у складу са проценом руководства Друштва о намени за коју се финансијска средства држе и циљевима управљања финансијским средствима на основу свих доступних релевантних чињеница за процену пословног модела. Пословни модел Друштва се може дефинисати као управљање средствима у циљу наплате новчаних токова, а чине га финансијски пласмани и потраживања (од купаца и остала).

Финансијска средства и обавезе Друштва обухватају дугорочне финансијске пласмане, потраживања и краткорочне финансијске пласмане, готовину и готовинске еквиваленте, дугорочне и краткорочне обавезе по кредитима и зајмовима и остале обавезе, обавезе према добављачима, као и друге обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе које се вреднују по амортизованој вредности и задовољавају критеријуме предвиђене МСФИ 9 (тест пословног модела и карактеристике уговорених новчаних токова) за вредновање по амортизованој вредности.

Класификација финансијских инструмената

Финансијска средства укључују дугорочне финансијске пласмане, потраживања и краткорочне финансијске пласмане, готовину и готовинске еквиваленте. Друштво класификује финансијска средства у неку од следећих категорија: средства по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа, кредити (зајмови) и потраживања и средства расположива за продају. Класификација зависи од сврхе за коју су средства стечена. Руководство Друштва утврђује класификацију финансијских средстава приликом иницијалног признавања.

Финансијске обавезе укључују дугорочне финансијске обавезе, краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе.

Метод ефективне камате

Метод ефективне камате је метод израчунавања амортизоване вредности финансијског средства или финансијске обавезе и расподеле прихода од камате и расхода од камате током одређеног периода. Ефективна каматна стопа је каматна стопа која дисконтује будуће готовинске исплате или примања током очекиваног рока трајања финансијског инструмента или где је прикладно, током краћег периода на нето књиговодствену вредност финансијског средства или финансијске обавезе.

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се новац у благајни, средства на текућим и девизним рачунима као и краткорочни депозити до три месеца које је могуће лако конвертовати у готовину и који су предмет ниског ризика од промене вредности.

Кредити (зајмови) и потраживања

Потраживања од купаца, кредити (зајмови) и остала потраживања и пласмани са фиксним или одредивим плаћањима која се не котирају на активном тржишту, класификују се као потраживања и кредити (краткорочни зајмови) и потраживања.

Кредити и потраживања вреднују се по амортизованој вредности, применом методе ефективне камате, након умањења вредности по основу обезвређења. Приход од камате се признаје применом метода ефективне камате, осим у случају краткорочних потраживања, где признавање прихода од камате не би било материјално значајно.

Умањења вредности финансијских средстава

На дан сваког биланса стања Друштво процењује да ли постоје објективни докази да је дошло до умањења вредности финансијског средства или групе финансијских средстава (осим средстава исказаних по фер вредности кроз биланс успеха). Обезвређење финансијских средстава се врши када постоје објективни докази да ће, као резултат једног или више догађаја који су се десили након почетног признавања финансијског средства, процењени будући новчани токови средстава измењени.

Обезвређење (исправка вредности) потраживања врши се индиректно за износ доспелих потраживања која нису наплаћена у периоду од 365 дана од датума доспећа за плаћање, а директно ако је немогућност наплате извесна и документована. Промене на рачуну исправке вредности потраживања евидентирају се у корист или на терет биланса успеха. Наплата отписаних потраживања укључује се у билансу успеха као приход од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха.

На крају сваког извештајног периода, Друштво на основу вероватности процењује да ли постоје објективни докази да је дошло до умањења вредности по основу очекиваних губитака дугорочних и краткорочних потраживања и финансијских пласмана. Обезвређење (исправка вредности) потраживања врши се у потпуности за износ доспелих потраживања која нису наплаћена у периоду од 365 дана од датума доспећа за плаћање, а за недоспела потраживања и потраживања код којих је од рока доспећа прошло мање од 365 дана врши се процена постојања очекиваних кредитних губитака и сходно индиректно обезвређење истих. За индиректан отпис потраживања која нису наплаћена у року краћем од годину дана доспелости за наплату, примењује се поједностављени приступ обезвређења финансијских средстава који је прописан МСФИ 9 (пар. 5.5.15 - 5.5.20) за потраживања од купаца према МСФИ 15 која садрже значајну финансијску компоненту и она која не садрже значајну финансијску компоненту. Примена поједностављеног приступа заснива се на стопама неизвршења обавеза применом матрице резервисања, што подразумева следеће:

сачињавање структуре наплате потраживања за претходни период у распонима од 30 дана, 31-60 дана, 61-90 дана, 91-180 дана, 181-365 дана.

израчунавање процента обезвређења на основу података о износу који је на крају анализираног претходног периода остао ненаплаћен и података о износу који је остао

ненаплаћен на крају сваког временског распона. Добијени проценат историјског губитка може се усклађивати узимањем у обзир информација о текућим и будућим условима пословања. Проценат обезвређења се примењује на стање потраживања на крају године, добијени износ очекиваног кредитног губитка евидентира се као исправка вредности, односно индиректан отпис потраживања.

Директан отпис потраживања се врши ако је немогућност наплате извесна и документована. Промене на рачуну исправке вредности потраживања евидентирају се у корист или на терет биланса успеха. Наплата отписаних потраживања укључује се у билансу успеха као приход од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха.

Финансијске обавезе

Финансијске обавезе, укључујући обавезе по кредитима, иницијално се признају по фер вредности примљених средстава, умањене за трошкове трансакције.

Након почетног признавања, остале финансијске обавезе се вреднују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне камате. Трошак по основу камата се признаје у билансу успеха обрачунског периода.

3.14. Порез на добитак

Текући порез

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима о опорезивању Републике Србије. Коначни износ обавезе пореза на добитак утврђује се применом пореске стопе од 15% на пореску основуцу утврђену у пореском билансу Друштва. Пореска основуца приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике које су дефинисане прописима о опорезивању порезом на добит Републике Србије.

Републички прописи не предвиђају да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основуце будућих обрачунских периода, али не дуже од 5 година.

Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле између књиговодствене вредности средства и обавеза у финансијским извештајима и њихове одговарајуће пореске основе коришћене у израчунавању опорезивог добитка. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добити бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика.

Одложени порез се обрачунава по пореским стопама за које се очекује да ће се примењивати у периоду када се средство реализује или обавеза измирује. Одложени порез се евидентира на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које

се евидентирају директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

3.15. Примања запослених

Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

Друштво није укључено у друге облике пензијских планова и нема никаквих обавеза по овим основама.

Отпремнине

У складу са Законом о раду и Колективним уговором, Друштво има обавезу да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију у износу три зараде коју је остварио за месец који претходи месецу у којем се исплаћује отпремнина, с тим што тако исплаћена отпремнина не може бити нижа од три просечне зараде по запосленом исплаћене код послодавца, односно три просечне зараде по запосленом исплаћене у Републици Србији према последњем објављеном податку Републичког органа за послове статистике. Друштво је извршило процену садашње вредности ове обавезе и формирало одговарајуће резервисање по том основу.

Јубиларне награде

Поред тога, Друштво је у обавези да исплати и јубиларне награде за 10, 20, 30, 35 и 40 година непрекидног рада у Друштву. Јубиларна награда се утврђује на основу висине просечне месечне зараде без пореза и доприноса по запосленом у Републици Србији према објављеном податку органа надлежног за послове статистике, за последњи месец у претходној календарској години у односу на календарску годину у којој се јубиларна награда остварује, с тим што се висина новчане награде увећава за 25% при сваком наредном остваривању тог права.

Друштво је извршило процену садашње вредности ове обавезе и формирало одговарајуће резервисање по том основу.

3.16. Лизинг

Лизинг се класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се уговором о лизингу на Друштво преносе сви ризици и користи које произилазе из власништва над средствима. Сваки други лизинг се класификује као оперативни лизинг.

Средства која се држе по уговорима о финансијском лизингу се признају у билансу стања Друштва у висини садашњих минималних рата лизинга утврђених на почетку периода лизинга. Одговарајућа обавеза према даваоцу лизинга се укључује у биланс стања као обавеза по финансијском лизингу. Средства која се држе на бази финансијског лизинга амортизују се током периода корисног века трајања, у зависности од тога који је од ова два периода краћи.

Закупи код којих закупадавац задржава значајнији део ризика и користи од власништва класификују се као оперативни лизинг. Плаћања по основу уговора о оперативном лизингу признају се у билансу успеха равномерно као трошак током периода трајања лизинга.

3.17. Утицај објављених стандарда и тумачења који се примењују од финансијских извештаја за 2020. годину

Кључни међународни стандард финансијског извештавања који је преведен Решењем Министарства финансија и привреде и који званично ступа на снагу 1. јануара 2021. године МСФИ 16 „Лизинг“.

МСФИ 16 „Лизинг“ обезбеђује јединствен модел за рачуноводственог обухватања лизинга, захтевајући од корисника лизинга да призна имовину са правом коришћења и исказивање обавеза за плаћање лизинг наканде за преузето средство, за све облике лизинга осим на права која има корисник лизинга на основу уговора о лиценцама из делокруга МРС 38 - Нематеријална имовина.

3.18. Приходи и расходи

Приходи од продаје робе, производа и извршених услуга признају се у билансу успеха под условом да су сви ризици и користи прешли на купца. Приходи од продаје се евидентирају у моменту испоруке робе и производа или извршења услуге. Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

У пословној годни се признају сви приходи и расходи који се односе на пословну годину без обзира на датум њихове наплате односно исплате.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (параграф 125 МРС 1 – Презентација финансијских извештаја)

Састављање финансијских извештаја захтева од руководства Друштва да врши процене и утврђује претпоставке које могу да имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, текућим и очекиваним условима пословања и осталим расположивим информацијама на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу да се разликују од процењених износа.

Најзначајнија подручја која од руководства захтевају вршење процене и доношење претпоставки представљена су у даљем тексту:

4.1. Корисни век некретнина, постројења и опреме

Друштво процењује преостали корисни век некретнина, постројења и опреме на крају сваке пословне године. Процена корисног века некретнина, постројења и опреме је заснована на историјском искуству са сличним средствима, као и предвиђеном технолошком напретку и променама економских и индустријских фактора.

Уколико се садашња процена разликује од претходних процена, промене у пословним књигама Друштва се евидентирају у складу са МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке“. Ове процене могу да имају значајне ефекте на књиговодствену вредност некретнина, постројења и опреме као и на износ амортизације текућег обрачунског периода.

4.2. Умањење вредности имовине

На дан биланса стања, Друштво врши преглед књиговодствене вредности материјалне и нематеријалне имовине и процењује да ли постоје индикације за умањење вредности неког средства. Приликом процењивања умањења вредности, средства која готовинске токове не генеришу независно додељују се одговарајућој јединици која генерише новац. Накнадне промене у додељивању јединици која генерише новац или у времену новчаних токова могу да утичу на књиговодствену вредност односне имовине.

4.3. Исправка вредности потраживања

Исправка вредности сумњивих и спорних потраживања је извршена на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне своје обавезе у року који прелази рок толеранције наплативости потраживања. Процена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитној способности купаца и променама у постојећим условима продаје. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и очекиваној будућој наплати. Промене у условима пословања, делатности или околностима везаним за одређене купце могу да имају за последицу корекцију исправке вредности сумњивих и спорних потраживања обелодањене у приложеним финансијским извештајима.

4.4. Исправка вредности застарелих залиха и залиха са успореним обртом

Друштво врши исправку вредности застарелих залиха као и залиха са успореним обртом. Поред тога, одређене залихе Друштва вредноване су по њиховој нето остваривој вредности. Процена нето оствариве вредности залиха извршена је на основу најпоузданијих расположивих доказа у време вршења процене. Ова процена узима у обзир очекивано кретање цена и трошкова у периоду након датума биланса стања и њена реалност зависи од будућих догађаја који треба да потврде услове који су постојали на дан биланса стања.

4.5. Судски спорови

Приликом одмеравања и признавања резервисања и утврђивања нивоа изложености потенцијалним обавезама које се односе на постојеће судске спорове руководство Друштва доноси одређене процене. Ове процене су неопходне ради утврђивања вероватноће настанка негативног исхода и одређивања износа неопходног за коначно судско поравнање. Услед инхерентне неизвесности у поступку процењивања, стварни губици могу да се разликују од губитака иницијално утврђених проценом. Због тога се процене коригују када Друштво дође до нових информација, углавном уз подршку интерних стручних служби или спољних саветника. Измене процена могу да у значајној мери утичу на будуће пословне резултате.

5. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

	Софтвер и остала права	Остала нематеријална улагања	Укупно
Набавна вредност на почетку године	4.486	9.349	13.835
Повећање:	2.053	353	2.406
Набавка, активирање и пренос	2.053	353	2.406
Набавна вредност на крају године	6.539	9.702	16.241
Кумулирана исправка на почетку године	2.620	7.783	10.403
Повећање:	516	266	782
Амортизација у току године	516	266	782
Стање исправке на крају године	3.136	8.049	11.185
Нето садашња вредност:			
31.12.2021.	3.403	1.653	5.056
Нето садашња вредност:			
31.12.2020.	1.866	1.566	3.432

Почетна нематеријална улагања вреднована су по набавној вредности (параграф 74 МРС 38 - Нематеријална улагања). Амортизација нематеријалних улагања врши се у току корисног века пропорционалном методом амортизације (параграф 97 МРС 38 — Нематеријална улагања) по стопи од 10%. Амортизација је обрачуната и евидентирана на расходима.

6. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

у хиљадама динара

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиционе некретнине	Некр. постр. и опрема у припреми	Улагања на туђим основним средствима	Укупно
Набавна вредност на почетку године	98.426	8.009.005	767.236	3.422	-	5.510	8.883.599
Повећање:	-	49.611	102.891	-	3.379	785	156.666
Набавка, активирање и пренос	-	49.611	102.891	-	3.379	785	156.666
Смањење:	-	-	7.495	-	-	-	7.495
Расход у току године	-	-	7.495	-	-	-	7.495
Набавна вредност на крају године	98.426	8.058.616	862.632	3.422	3.379	6.295	9.032.770
Кумулирана исправка на почетку године		4.519.555	489.186	1.818	-	1.653	5.012.212
Повећање:	-	82.279	26.726	51	-	603	109.659
Амортизација у току године	-	82.279	26.726	51	-	603	109.659
Смањење:	-	-	6.969	-	-	-	6.969
Кумулирана исправка у расходовању	-	-	6.969	-	-	-	6.969
Нето садашња вредност:							
31.12.2021.	98.426	3.456.782	353.689	1.553	3.379	4.039	3.917.868
Нето садашња вредност:							
31.12.2020.	98.426	3.489.450	278.050	1.604	-	3.857	3.871.387

Некретнине постројења и опрема вреднују се по набавној вредности. Предузеће има право коришћења земљишта које је у државној својини. Грађевински објекти су у државној својини. У току године набављена су следећа основна средства:

Набављено средство	Набавна вредност
Водоводни прикључци	35.284
Канализациони прикључци	14.327
Уређаји и инсталације	30.755
Крупни алат и лабораторијска опрема	9.252
Пословни инвентар и алат	329

Средства транспорта и веза	62.555
Улагање на туђим објектима	785
Основна средства у припреми	3.379
Укупно:	156.666

7. БИОЛОШКА СРЕДСТВА

у хиљадама динара

	Шуме	Укупно
Набавна вредност на почетку године	769.270	769.270
Повећање:	26.058	26.058
Прираст односно процена у току године	26.058	26.058
Набавна вредност на крају године	795.328	795.328
31.12.2021.	795.328	795.328
31.12.2020.	769.270	769.270

8. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Назив зависног, придруженог или осталих правних лица у коме постоји учешће у капиталу/Назив правног лица чије се ХоВ поседују	Бруто износ	Исправка вредности	Нето износ хиљада РСД
Учешћа у капиталу осталих правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа) и дугорочне хартије од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат	26	-	26
Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	26	-	26

Назив пласмана, дужника и број и датум уговора	Бруто износ	Исправка вредности	Нето износ - хиљада РСД
1) Остали дугорочни финансијски пласмани	1.741	(295)	1.446
2) Остала дугорочна потраживања	114.975	-	114.975
ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ОСТАЛА ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	116.716	(295)	116.421

Остали дугорочни пласмани односе се на потраживања од радника за продате станове

са роком отплате од 20 година. Усклађивање рате се врши према расту цена на мало. Ефекат од усклађивања је исказан у оквиру осталих прихода.

У оквиру дугорочних потраживања евидентирана су потраживања од купаца за испоручену воду која, у складу са закљученим уговорима, доспевају на наплату после 2022. године.

9. ЗАЛИХЕ

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	85.477	72.959
1.1. Материјал	83.855	76.551
1.2. Резервни делови	55	2.730
1.3. Алат и ситан инвентар	1.567	1.415
ЗАЛИХЕ (1 до 4)	85.477	72.959

Надлежна пописна комисија је приликом пописа извршила проверу постојања застарелих залиха материјала и установила да не постоје застареле залихе односно залихе са успореним обртом (залихе без излаза у последњих 365 дана). Поред тога руководство је извршило проверу курентности преосталих залиха робе и/или готових производа на начин да је изршено поређење набавних цена залиха робе односно цена коштања готових производа са њиховим продајним ценама умањеним за трошкове продаје и установила да не постоје залихе чија је вредност умањена по основу нижих нето остваривих вредности од набавних вредности и/или цене коштања.

10. ПЛАЋЕНИ АВАНСИ ЗА ЗАЛИХЕ И УСЛУГЕ

	у хиљадама динара	
Опис	Плаћени аванси за залихе у у земљи	Укупно
1	2	6
Бруто плаћени аванси на почетку године	8.128	8.128
Бруто плаћени аванси на крају године	7.644	7.644
Исправка вредности на почетку године	(275)	(275)
Смањење исправке вредности у току године по основу преноса на обавезе	104	104
Повећање исправке вредности у току године	-	-
Исправка вредности на крају године	(171)	(171)
НЕТО СТАЊЕ		
31.12.2021. године	7.472	7.472
31.12.2020. године	7.853	7.853

Старост плаћених аванса у данима	Потраживања до 365 дана старости	Потраживања старија од годину дана	Укупно (2+3)
1	2	3	4
Плаћени аванси за залихе у у земљи (брuto)	7.473	171	7.644
Исправка вредности		(171)	(171)
Нето плаћени аванси	7.473	-	7.473

11. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

у хиљадама динара

Опис	Купци у земљи	Укупно
1	6	9
Бруто потраживања купаца на почетку године	808.068	808.068
Бруто потраживања купаца на крају године	847.863	847.863
Исправка вредности на почетку године	(653.863)	(653.863)
Смањење исправке вредности у току године по основу директног отписа	-	-
Смањење исправке вредности у току године по основу преноса на обавезе	37.908	37.908
Повећање исправке вредности у току године	(29.164)	(29.164)
Исправка вредности на крају године	(645.119)	(645.119)
НЕТО СТАЊЕ		
31.12.2021. године	202.745	202.745
31.12.2020. године	154.205	154.205

у хиљадама динара			
Старост потраживања од купаца у земљи	Потраживања до 60/365 дана старости	Потраживања старија од 60/365 дана	Укупно (2+3)
1	2	3	4
Купци у земљи - матична и зависна правна лица (брuto)	202.744	645.119	847.863
Исправка вредности		(645.119)	(645.119)
Нето потраживања	202.744	0	202.744

На доспела ненаплаћена потраживања Предузеће врши обрачун затезне камате. Од укупних потраживања која у бруто износу износе 847.863 хиљада динара, потраживања од грађана за воду износе 589.247 хиљада динара. Остала потраживања су од привреде за воду и услуге. Вредност усаглашених потраживања од привреде за утрошену воду по потврђеним ИОС обрасцима износи 116.179 хиљада динара, оспорено је 3.099 хиљада динара, а није враћено ИОС образаца за 67.558 хиљада динара. Од купаца за услуге усаглашено је 3.567 хиљада динара, оспорено је 1.322 хиљаде динара и није враћено ИОС образаца за 46.864 хиљада динара.

12. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

у хиљадама динара		
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
1. Остала потраживања из специфичних послова	37.474	37.474
Нето потраживања	37.474	37.474
I ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	37.474	37.474
1. Потраживања за камату и дивиденде	247.783	221.474
Исправка вредности	(190.644)	-
Нето потраживања	57.139	221.474
2. Потраживања од запослених	728	784
Нето потраживања	728	784
3. Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	3.828	1.948
Нето потраживања	3.828	1.948
4. Остала краткорочна потраживања	65.545	57.038
Нето потраживања	65.545	57.038
II ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА (1 ДО 4)	127.240	281.244
III ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	1.873	2.068
ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (I ДО III)	166.587	320.786

13. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Назив дужника	Бруто износ - хиљада РСД	Исправка вредности	Нето износ - хиљада РСД
Позајмице запосленима	68	-	68
Позајмице правним лицима	1.173	-	1.173
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	1.241	-	1.241
И УКУПНО КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ, ЗАЈМОВИ, ХоВ КОЈЕ СЕ ВРЕДНУЈУ ПО АМОРТИЗОВАНОЈ ВРЕДНОСТИ И ДЕО ДУГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА КОЈИ ДОСПЕВА ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ	1.241	-	1.241

Назив пласмана, дужника и број и датум уговора	Бруто износ - хиљада РСД	Исправка вредности	Нето износ - хиљада РСД
Краткорочни споразуми са грађанима за воду	32.126	-	32.126
Остали краткорочни финансијски пласмани	32.126	-	32.126

Краткорочни кредити и пласмани исказани на дан 31. децембра 2021. године у износу од 1.241 хиљада динара се односе на краткорочне позајмице. Потраживања по основу датих позајмица су усаглашена. Остали краткорочни пласмани се односе на склопљене репрограме за дуг за утрошену воду који доспева до једне године.

14. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
1. Текући (пословни) рачуни	1.586	2.458
2. Девизни рачун	12	-
УКУПНО	1.598	2.458

15. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
1. Потраживања за нефактурисани приход	578	53.781
2. Разграничени трошкови по основу обавеза	526	-
	1.104	53.781

16. КАПИТАЛ

	Основни капитал	Нереализован и губици од ХОВ и др	Губитак	Укупно
Стање 01.01.2021.	4.405.765	(22.276)	(976.614)	3.406.875
Повећање		(15.227)		(15.227)
Добит/(губитак) за годину			(211.578)	(211.578)
Стање 31.12.2021.	4.405.765	(37.503)	(1.188.192)	3.180.070

Нереализовани актуарски добици и губици по основу резервисања за отпремнине и јубиларне награде	хиљада динара
Стање на почетку године	(22.276)
Повећање у току године по основу резервисања	(15.227)
Стање 31.12.2021.	(37.503)

Губитак до висине капитала	хиљада динара
Стање на почетку године	976.614
Повећање по основу губитка текуће године	(211.578)
Стање 31.12. текуће године	1.188.192

17. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

у хиљадама динара

	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запосленим у почетном билансу	81.206	81.206
2. Резервисања у току године	20.404	-
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запосленима на крају године (1+2)	101.610	81.206
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	101.610	81.206

ПРИЛОГ ТАБЕЛА ЗА ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ:

Р.Б.	Претпоставке коришћене приликом обрачуна резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	2021. (у динарима)	2020. (у динарима)
1.	Дисконтна стопа	3,00%	3,00%
2.	Процењена стопа раста просечне зараде	1,00%	1,00%
3.	Проценат флукуације	5,00%	5,00%
4.	Износ отпремнине у моменту резервисања	344.232	270.095
5.	Износ отпремнине у претходном периоду	270.095	249.785
6.	Укупан број запослених на дан 01.01. текуће године	518	534
7.	Укупан број запослених који су напустили предузеће у току текуће године	14	18
8.	Од тога број пензионисаних радника којима је исплаћена отпремнина приликом одласка у пензију	4	6
9.	Укупан број новозапослених у току године	4	2
10.	Укупан број запослених на дан 31.12. текуће године	508	518
11.	Начин признавања актуарских добитака/губитака	Преко осталог свеобухватног резултата	Преко осталог свеобухватног резултата

ТАБЕЛА ЗА ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ - НАСТАВАК:

Р.Б.	Ефекти обрачуна резервисања за отпремнине	2021. (у динарима)	2020. (у динарима)
1.	Износ обавезе за резервисања за отпремнине	68.866.783	51.190.698
2.	Трошак текуће услуге рада	2.996.628	433.209

3.	Трошак прошлих услуга		
4.	Трошак камате	1.535.721	1.393.565
5.	Актуарски добитак/губитак	13.143.736	2.911.758
6.	Износ обавезе за резервисање за отпремнине на дан 31.12. текуће године	68.866.783	51.190.698
7.	Пројектовани износ резервисања на дан 31.12. текуће године на основу претпоставки валидних на дан 31.12. прошле године за потребе утврђивања актуарских ефеката	55.723.047	48.278.939
8.	Износ стварно исплаћене отпремнине у току године	1.475.336	1.623.046
9.	Износ нето повећања обавезе за резервисање	17.676.085	4.738.532

ТАБЕЛА ЗА АНАЛИЗУ ОСЕТЉИВОСТИ 2021.

Дисконтна стопа			Ефекат смањења дисконтне стопе	Ефекат повећања дисконтне стопе
3,00%	2,00%	4,00%	14,24%	11,90%

Анализа осетљивости показује да би смањење дисконтне стопе за 1% довело до повећања обавезе за 14,24%, док би повећање дисконтне стопе за 1% узроковало смањење обавезе за 11,90%.

18. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Назив повериоца / кредитора и број и датум уговора / партије кредита / зајма / ХоВ / лизинга	Рок отплате	Почетак отплате	Инструменти обезбеђења	Каматна стопа	Износ - хиљада РСД
1	2	3	4	5	8
УниКредит Лизинг Србија, Београд	20.07.23	17.07.18	5 бланко соло меница	2,90%	768
УниКредит Лизинг Србија, Београд	17.06.24	17.06.19	5 бланко соло меница	1,59%	4.234
УниКредит Лизинг Србија, Београд	07.08.23	08.08.18	5 бланко соло меница	2,90%	1.276
УниКредит Лизинг Србија, Београд	20.07.23	30.07.18	10 бланко соло меница	2,90%	768
УниКредит Лизинг Србија, Београд	20.07.23	17.07.18	10 бланко соло меница	2,90%	723
Липакс Лизинг, Београд	25.03.23	24.03.18	24 бланко соло менице	5,00%	131
Липакс Лизинг, Београд	25.02.23	24.03.18	24 бланко соло менице	5,00%	68
Липакс Лизинг, Београд	20.03.23	20.04.18	24 бланко соло менице	5,00%	68
Липакс Лизинг, Београд	20.03.23	20.04.18	24 бланко соло менице	5,00%	68
Липакс Лизинг, Београд	20.03.23	20.04.18	24 бланко соло менице	5,00%	50
Липакс Лизинг, Београд	20.03.23	20.04.18	24 бланко соло менице	5,00%	50
Липакс Лизинг, Београд	20.03.23	20.04.18	24 бланко соло менице	5,00%	50
Липакс Лизинг, Београд	20.03.23	20.04.18	24 бланко соло менице	5,00%	50
Липакс Лизинг, Београд	20.03.23	20.04.18	24 бланко соло менице	5,00%	50
Липакс Лизинг, Београд	20.03.23	20.04.18	24 бланко соло менице	5,00%	50
Липакс Лизинг, Београд	20.03.23	20.04.18	24 бланко соло менице	5,00%	50
Липакс Лизинг, Београд	20.03.23	20.04.18	24 бланко соло менице	5,00%	47
Липакс Лизинг, Београд	20.03.23	20.04.18	24 бланко соло менице	5,00%	47
Липакс Лизинг, Београд	20.03.23	20.04.18	24 бланко соло менице	5,00%	47
Липакс Лизинг, Београд	20.03.23	20.04.18	24 бланко соло менице	5,00%	80
Липакс Лизинг, Београд	20.03.23	20.04.18	24 бланко соло менице	5,00%	149
Липакс Лизинг, Београд	20.03.23	20.04.18	24 бланко соло менице	5,00%	54
Липакс Лизинг, Београд	20.03.23	20.04.18	24 бланко соло менице	5,00%	54
Липакс Лизинг, Београд	20.03.23	20.04.18	24 бланко соло менице	5,00%	129
Липакс Лизинг, Београд	05.05.23	05.06.18	24 бланко соло менице	5,00%	83
Липакс Лизинг, Београд	05.05.23	05.06.18	24 бланко соло менице	5,00%	227
УниКредит Лизинг Србија, Београд	15.07.25	17.07.20	5 бланко соло меница	2,89%	4.300
УниКредит Лизинг Србија, Београд	15.07.25	24.07.20	5 бланко соло меница	2,89%	3.168
Липакс Лизинг, Београд	20.07.26	20.08.21	4 бланко соло меница	5,00%	844
Липакс Лизинг, Београд	20.07.26	20.08.21	4 бланко соло меница	5,00%	844
Липакс Лизинг, Београд	20.07.26	20.08.21	4 бланко соло меница	5,00%	844
Липакс Лизинг, Београд	20.07.26	20.08.21	4 бланко соло меница	5,00%	844
Липакс Лизинг, Београд	20.07.26	20.08.21	4 бланко соло меница	5,00%	844
Липакс Лизинг, Београд	20.07.26	20.08.21	4 бланко соло меница	5,00%	844
Липакс Лизинг, Београд	20.07.26	20.08.21	4 бланко соло меница	5,00%	844
Липакс Лизинг, Београд	05.10.21	05.09.26	1 бланко соло меница	5,00%	1.738
Липакс Лизинг, Београд	05.10.21	05.09.26	1 бланко соло меница	5,00%	1.738
Липакс Лизинг, Београд	05.10.21	05.09.26	1 бланко соло меница	5,00%	1.738
УниКредит Лизинг Србија, Београд	07.10.21	01.10.26	5 бланко меница	3,59%	7.866
УниКредит Лизинг Србија, Београд	28.09.21	15.09.26	5 бланко меница	3,59%	7.706
УниКредит Лизинг Србија, Београд	28.09.21	15.09.26	5 бланко меница	3,59%	7.706
УниКредит Лизинг Србија, Београд	28.09.21	15.09.26	5 бланко меница	3,59%	7.706
Дугорочне обавезе по основу лизинга у земљи					59.739
ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ					59.739

19. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

	31. децембра 2021.	у хиљадама динара 31. децембра 2020.
Одложене пореске обавезе по основу:	166.848	165.021.
1) Опорезиве привремене разлике између књиговодствене вредности имовине и њене пореске основице	166.848	165.021.

20. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Кредитор	Рок отплате	Почетак отплате	Обезбеђење	Каматна стопа	Износ хиљада динара
АИК Банка	13.12.2022	15.12.2021	5 бланко меница	4,75%	62.786
АИК Банка	23.03.2022	31.10.2020	менице	3,50%	34.058
1) Краткорочни кредити и зајмови у земљи по основу кредита од домаћих банака					96.844
УниКредит Лизинг Србија, Београд	20.07.2023	17.07.2018	5 бланко соло меница	2,90%	1.287
УниКредит Лизинг Србија, Београд	17.06.2024	25.06.2019	5 бланко соло меница	1,59%	2.767
УниКредит Лизинг Србија, Београд	07.08.2023	08.08.2018	5 бланко соло меница	2,90%	1.868
УниКредит Лизинг Србија, Београд	20.07.2023	30.07.2018	10 бланко соло меница	2,90%	1.287
УниКредит Лизинг Србија, Београд	20.07.2023	17.07.2018	10 бланко соло меница	2,90%	1.212
Липакс Лизинг, Београд	25.03.2023	24.03.2018	24 бланко соло менице	5,00%	508
Липакс Лизинг, Београд	25.02.2023	24.03.2018	24 бланко соло менице	5,00%	264
Липакс Лизинг, Београд	20.03.2023	20.04.2018	24 бланко соло менице	5,00%	264
Липакс Лизинг, Београд	20.03.2023	20.04.2018	24 бланко соло менице	5,00%	264
Липакс Лизинг, Београд	20.03.2023	20.04.2018	24 бланко соло менице	5,00%	193
Липакс Лизинг, Београд	20.03.2023	20.04.2018	24 бланко соло менице	5,00%	193
Липакс Лизинг, Београд	20.03.2023	20.04.2018	24 бланко соло менице	5,00%	193
Липакс Лизинг, Београд	20.03.2023	20.04.2018	24 бланко соло менице	5,00%	193
Липакс Лизинг, Београд	20.03.2023	20.04.2018	24 бланко соло менице	5,00%	193
Липакс Лизинг, Београд	20.03.2023	20.04.2018	24 бланко соло менице	5,00%	184
Липакс Лизинг, Београд	20.03.2023	20.04.2018	24 бланко соло менице	5,00%	184
Липакс Лизинг, Београд	20.03.2023	20.04.2018	24 бланко соло менице	5,00%	184
Липакс Лизинг, Београд	20.03.2023	20.04.2018	24 бланко соло менице	5,00%	310

Липакс Лизинг, Београд	20.03.2023	20.04.2018	24 бланко соло менице	5,00%	578
Липакс Лизинг, Београд	20.03.2023	20.04.2018	24 бланко соло менице	5,00%	211
Липакс Лизинг, Београд	20.03.2023	20.04.2018	24 бланко соло менице	5,00%	211
Липакс Лизинг, Београд	20.03.2023	20.04.2018	24 бланко соло менице	5,00%	500
Липакс Лизинг, Београд	05.05.2023	05.06.2018	24 бланко соло менице	5,00%	194
Липакс Лизинг, Београд	05.05.2023	05.06.2018	24 бланко соло менице	5,00%	525
УниКредит Лизинг Србија, Београд	15.07.2025	17.07.2020	5 бланко соло меница	2,89%	1.580
УниКредит Лизинг Србија, Београд	15.07.2025	24.07.2020	5 бланко соло меница	2,89%	1.164
Липакс Лизинг, Београд	20.07.2026	20.08.2021	4 бланко соло меница	5,00%	210
Липакс Лизинг, Београд	20.07.2026	20.08.2021	4 бланко соло меница	5,00%	210
Липакс Лизинг, Београд	20.07.2026	20.08.2021	4 бланко соло меница	5,00%	210
Липакс Лизинг, Београд	20.07.2026	20.08.2021	4 бланко соло меница	5,00%	210
Липакс Лизинг, Београд	20.07.2026	20.08.2021	4 бланко соло меница	5,00%	210
Липакс Лизинг, Београд	20.07.2026	20.08.2021	4 бланко соло меница	5,00%	210
Липакс Лизинг, Београд	20.07.2026	20.08.2021	4 бланко соло меница	5,00%	210
Липакс Лизинг, Београд	20.07.2026	20.08.2021	4 бланко соло меница	5,00%	210
Липакс Лизинг, Београд	05.10.2021	05.09.2026	1 бланко соло меница	5,00%	536
Липакс Лизинг, Београд	05.10.2021	05.09.2026	1 бланко соло меница	5,00%	536
Липакс Лизинг, Београд	05.10.2021	05.09.2026	1 бланко соло меница	5,00%	536
УниКредит Лизинг Србија, Београд	07.10.2021	01.10.2026	5 бланко меница	3,59%	3.092
УниКредит Лизинг Србија, Београд	28.09.2021	15.09.2026	5 бланко меница	3,59%	2.492
УниКредит Лизинг Србија, Београд	28.09.2021	15.09.2026	5 бланко меница	3,59%	2.492
УниКредит Лизинг Србија, Београд	28.09.2021	15.09.2026	5 бланко меница	3,59%	2.492
2) Обавезе по основу финансијског лизинга					30.560
УКУПНО КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ					127.404

21. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

у хиљадама динара

	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
1. Примљени аванси, депозити и кауције	43.296	49.406
ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	43.296	49.406

Примљени аванси односе се на:

- Претплату за воду од грађана у износу од 16.816 хиљада динара

- претплату за воду од привреде у износу од 323 хиљаде динара
- авансе за услуге од привреде и грађана у износу од 26.157 хиљаде динара.

22. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
1. Добављачи у земљи	255.298	193.518
2. Добављачи у иностранству	343	343
3. Остале обавезе из пословања	-	4.025
ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (1 до 3)	255.641	197.886

У току 2021. године вршено је усаглашавање обавеза са добављачима. Од укупног броја добављача (375) усаглашено је 150.630 хиљаде динара, 33.026 хиљаде динара није усаглашено и за 42.452 хиљада динара иос образаца није враћено.

23. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Остале обавезе из специфичних послова	505	650
I ОБАВЕЗЕ ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	505	650
1. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	58.562	40.399
2. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	9.025	7.412
3. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	21.663	16.554
4. Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	18.249	14.270
II ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА (1 до 4)	107.499	78.635
1. Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	31.706	31.110
2. Обавезе према запосленима	7	7

3. Остале обавезе	4.959	-
III ДРУГЕ ОБАВЕЗЕ (1 до 3)	36.672	31.117
IV ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	21.355	15.009
1. Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	674	103
2. Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	-	103
V ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ (1 до 2)	674	103
ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (I ДО V)	166.705	125.514

у хиљадама динара

24. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

у хиљадама динара

Ванбилансна актива обухвата следећа средства:	Вредност
Водоводна и канализациона мрежа	1.383.002
Материјал у оквиру пројекта "Чиста Србија"	1.569
Дате гаранције	965
ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	1.385.536

у хиљадама динара

Ванбилансна пасива обухвата следеће изворе ванбилансних средстава:	Вредност
Водоводна и канализациона мрежа	1.383.002
Материјал у оквиру пројекта "Чиста Србија"	1.569
Дате гаранције	965
ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	1.385.536

25. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА НА ДОМАЋЕМ ТРЖИШТУ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
Приходи од продаје производа и услуга	1.250.216	1.171.442
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ НА ДОМАЋЕМ ТРЖИШТУ	1.250.216	1.171.442

Приходи од продаје производа и услуга у износу од 1.171.442 хиљаде динара се састоје од:

- приход од продаје воде у износу од 976.604 хиљада динара
- приход од изградње водоводне и канализационе мреже у износу од 194.592 хиљаде динара
- приход од изградње прикључака у износу од 51.677 хиљада динара
- приход од осталих услуга у износу од 27.343 хиљада динара

26. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
Приходи од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе	10.736	12.998
ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	10.736	12.998

27. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
Приходи по основу условљених донација	21.460	26.925
I ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	21.460	26.925
1. Приходи од закупа	1.041	1.039
2. Остали пословни приходи	2.495	2.315
II ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1 до 2)	3.536	3.354
ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (I + II)	24.996	30.279

28. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Приходи од усклађивања вредности биолошких средстава	26.058	7.678
2. Приходи од усклађивања вредности остале имовине	104	-
ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) (1 до 2)	26.162	7.678

29. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Трошкови материјала за израду	156.559	217.731
2. Трошкови осталог материјала (режијског)	3.113	4.077
3. Трошкови горива и енергије	127.109	115.581
4. Трошкови резервних делова	5.043	4.562
5. Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	3.659	4.780
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ (1 до 5)	295.483	346.731

30. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	667.390	604.454
2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	114.025	103.712
3. Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	122	9.254
4. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	906	871

5. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	33.899	11.243
6. Остали лични расходи и накнаде	27.300	35.295
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1 до 6)	843.642	764.829

31. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Трошкови услуга на изради учинака	19.117	13.780
2. Трошкови транспортних услуга	2.391	2.028
3. Трошкови услуга одржавања	3.775	1.979
4. Трошкови закупа	4.914	2.770
5. Трошкови рекламе и пропаганде	124	127
6. Трошкови осталих производних услуга	48.834	53.208
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА (1 до 6)	79.155	73.892

32. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
Трошкови резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	5.176	2.778
ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	5.176	2.778

33. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Трошкови непроизводних услуга	4.352	2.285
2. Трошкови репрезентације	551	524
3. Трошкови премија осигурања	6.369	5.357
4. Трошкови платног промета	2.300	2.187
5. Трошкови чланарина	1.090	981
6. Трошкови пореза и накнада	5.362	5.713
7. Остали нематеријални трошкови	10.897	7.983
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (1 до 7)	30.921	25.030

34. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Расходи од усклађивања вредности залиха	500	-
2. Расходи од усклађивања вредности остале имовине	393	275
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) (1 до 2)	893	275

35. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Вишкови	413	304
2. Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика који не испуњавају услове да се искажу у оквиру осталог резултата	3	56
3. Приходи од смањења обавеза	-	567
4. Остали непоменути приходи	17.100	11.896
ОСТАЛИ ПРИХОДИ (1 до 4)	17.516	12.767

36. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	6.860	32.638
ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	6.860	32.638

37. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Губици по основу расхоровања и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	526	336
2. Мањкови	71	68
3. Расходи по основу директних отписа потраживања	8.477	7.288
4. Расходи по основу расхоровања залиха	2.824	257
5. Остали непоменути расходи	17.510	38.837
ОСТАЛИ РАСХОДИ (1 до 5)	29.408	46.786

38. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	188.859	12.889
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	188.859	12.889

39. ЗНАЧАЈНИ ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА

Друштво нема других значајних догађаја након датума биланса који имају утицај на пословање презентацију финансијских извештаја.

40. ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

Судски спорови

Предузеће води више судских спорова у којима се јавља као тужени. Вредност судских спорова који се воде против Предузећа по основу накнаде штете и радних спорова са стањем на дан 31. децембра 2021. године износе 76.283 хиљада динара и обухвата укупно 78 судских предмета.

Вредност судских спорова где се Предузеће јавља као тужилац, са стањем на дан 31.12.2021. године износи 314.255 хиљада динара и обухвата 7.656 судских предмета за наплату дуга за комуналне услуге. Процена успеха у спору је 75%.

Руководство Предузећа не очекује губитке у наредном периоду по основу ових судских спорова и сходно томе није извршило резервисање за потенцијалне губитке по судским споровима.

41. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Циљеви управљања ризицима финансијских инструмената

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику, финансијском ризику (девизном и каматном), кредитном ризику и ризику ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају умањењем изложености Друштва овим ризицима.

Друштво не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

Друштво је осетљиво на присуство системских ризика који подразумевају ризике економског окружења у оквиру државе, привредне гране и сл. на које Друштво не може да утиче: инфлација, промена пореских прописа, царинских прописа, лимитирање каматних стопа, привредног окружења, конкуренције, сировинске базе и сл.

Уколико постоје несистемски ризици, они се идентификују кроз успешност пословања управе Друштва.

Финансијски ризик

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима који се јавља као девизни ризик и ризик од промене каматних стопа. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Друштва.

Девизни ризик

Изложеност Друштва девизном ризику се односи на остале дугорочне финансијске пласмане, краткорочне финансијске пласмане, потраживања, готовину и готовинске еквиваленте, дугорочне кредите, остале дугорочне обавезе, краткорочне финансијске обавезе и обавезе из пословања номиниране у иностраној валути.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза Друштва у страним валутама на дан извештавања је следећа:

у хиљадама динара

	Имовина		Обавезе	
	2021	2020	2021	2020
ИЗНОС	-	-	90.298	49.651
	-	-	90.298	49.651
	2021		2020	
	10%	-10%	10%	-10%
ИЗНОС	(9.030)	9.030	(4.965)	4.965
	(9.030)	9.030	(4.965)	4.965

На основу обелодањене структуре имовине и обавеза у страним валутама евидентно је да је Предузеће осетљиво на промене девизног курса ЕУР .

Осетљивост Друштва на апресијацију и депресијацију РСД за 10% у односу на поменуте стране валуте, представља процену руководства Предузећа у погледу могућих промена курса РСД у односу на ЕУР.

Каматни ризик

Друштво је изложено ризику промене каматних стопа на пласманима и обавезама код којих су каматне стопе варијабилне. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Друштво нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

Структура пласмана и обавеза на дан 31. децембра 2021. и 2020. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

КАМАТНИ РИЗИК

Финансијска средства

Некаматносна	158.884	163.857
Каматносна (фиксна каматна стопа)	369.332	474.991
	528.216	638.848

Финансијске обавезе

Некаматносне	422.346	323.398
Каматносне (фиксна каматна стопа)	187.143	183.126
	609.489	506.524

Кредитни ризик

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак Друштва. Кредитни ризик обухвата дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције и јемства трећим лицима.

У Републици Србији не постоје специјализоване рејтинг агенције које врше независну класификацију и рангирање привредних друштава. Услед тога, Друштво је принуђено да користи остале јавно доступне финансијске информације (нпр. податке о бонитету које пружа Агенција за привредне регистре) и интерне историјске податке о сарадњи са одређеним пословним партнером у циљу одређивања његовог бонитета. На основу бонитета купца, утврђује се износ његове максималне кредитне изложености, у складу са пословном политиком усвојеном од стране руководства Друштва. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

У случају повећања износа доспелих потраживања и сходно томе повећане изложености кредитном ризику, Друштво примењује механизме предвиђене пословном политиком.

Изложеност Друштва кредитном ризику ограничена је углавном на потраживања од купаца на дан биланса. Номинални износ потраживања од купаца, пре извршене исправке вредности, састоје се од великог броја потраживања, од којих највећи део чине потраживања од купаца:

у хиљадама динара

Назив и седиште купца	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Општина Баточина	37.473	46.937
Застава камиони	72.152	68.978
Скупштина града	35.111	35.111
Енергетика ДОО	5.937	9.215

Ризик ликвидности

Руководство Друштва управља ризиком ликвидности на начин који му обезбеђује да Друштво у сваком тренутку мора да испуњава све своје доспеле обавезе. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа прилива финансијских средстава и доспећа обавеза.

Рочност доспећа финансијских обавеза Друштва дата је у следећој табели:

	у хиљадама динара			
2021. година	до 1 године	од 1 до 2 године	од 2 до 5 година	Укупно
Дугорочни кредити	-	5.089	54.650	59.739
Обавезе из пословања	255.641	-	-	255.641
Крат. финан. обавезе	127.404	-	-	127.404
Остале крат. обавезе	166.705	-	-	166.705
	549.750	5.089	54.650	609.489
2020. година	до 1 године	од 1 до 2 године	од 2 до 5 година	Укупно
Дугорочни кредити	25.585	16.282	17.216	59.083
Обавезе из пословања	197.886	-	-	197.886
Крат. финан. обавезе	124.043	-	-	124.043
Остале крат. обавезе	125.514	-	-	125.514
	473.028	16.282	17.216	506.526

Приказани износи засновани су на недисконтованим новчаним токовима на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири (актуелни ануитетни план).

ИНДИКАТОРИ ОПШТЕ ЛИКВИДНОСТИ

1 ОБРТНА ИМОВИНА /
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

2021. година	2020. година
0,84	1,31

ИНДИКАТОРИ УБРЗАНЕ ЛИКВИДНОСТ

2 ОБРТНА ИМОВИНА БЕЗ ЗАЛИХА /
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

0,68	1,15
------	------

Коефицијент испод 1 показује присуство ризика ликвидности.

42. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Друштва има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе власницима и другим интересним странама путем оптимизације односа дуга и капитала. Руководство Друштва прегледа структуру односа дугова и капитала на годишњој основи.

Друштво анализира капитал кроз показатељ задужености. Овај показатељ израчунава се као однос нето обавеза (задужености) и укупног капитала. Нето задуженост се обрачунава тако што се укупне финансијске обавезе (краткорочне и дугорочне) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупан капитал представља збир свих категорија капитала приказаних у билансу стања и нето задужености.

Показатељи задужености на дан 31. децембра 2021. и 2020. године су били следећи:

РИЗИК КАПИТАЛА

1. Обавезе (дугорочне и краткорочне)	652.785	555.932
2. Капитал	3.180.070	3.406.875
Коефицијент (1/2)	20,5%	16,3%

Укупне обавезе износе 20,5% укупног капитала и веће су за 4,2% у односу на претходну годину.

43. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Предузеће је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2021. и 2020. Године. У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

Друштво је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2021. године.

Вредност усаглашених потраживања од привреде за утрошену воду по потврђеним ИОС обрасцима износи 116.179 хиљада динара, оспорено је 3.099 хиљада динара, а није враћено ИОС образаца за 67.558 хиљада динара. Од купаца за услуге усаглашено је 3.567 хиљада динара, оспорено је 1.322 хиљаде динара и није враћено ИОС образаца за 46.864 хиљада динара.

Послато је 1.820 извода отворених ставки (ИОС обрасци) купцима на дан 31.10.2021. године и примили 99 ИОС-а од добављача. ИОС-и од добављача су се усклађивали са стањем на дан 30. септембра, 31. октобра, 30. новембра и 31. децембра 2021. године.

Од примљених ИОС-а од добављача усаглашеност је 67%.

Имајући у виду да је усаглашавање са добављачима вршено на четири различита датума, није практично навести колико износе усаглашене обавезе са добављачима, али није било материјално значајних неусаглашених стања обавеза.

Извршено је усаглашење са свим пословним банкама са стањем на дан 31. децембра 2021. године. Није било неусаглашених стања.

У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

44. НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА

Финансијски извештаји су састављени на начелу настанка пословног догађаја (начело узрочности) и начелу сталности пословања.

Према начелу настанка пословног догађаја учинци пословних промена и других догађаја се признају у моменту настанка (а не када се готовина или њен еквивалент прими или исплати). Финансијски извештаји састављени на начелу настанка пословног догађаја (осим Извештаја о токовима готовине) пружају информације не само о пословним променама из претходног периода, које укључују исплату и пријем готовине, већ такође и о обавезама за исплату готовине у будућем периоду и о ресурсима који представљају готовину која ће бити примљена у будућем периоду.

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком да ће Друштво да послује у неограниченом временском периоду и да ће да настави са пословањем и у догледној будућности.

Финансијски извештаји су састављени на начелу настанка пословног догађаја (начело узрочности) и начелу сталности пословања.

Према начелу настанка пословног догађаја учинци пословних промена и других догађаја се признају у моменту настанка (а не када се готовина или њен еквивалент прими или исплати). Финансијски извештаји састављени на начелу настанка пословног догађаја (осим Извештаја о токовима готовине) пружају информације не само о пословним променама из претходног периода, које укључују исплату и пријем готовине, већ такође и о обавезама за исплату готовине у будућем периоду и о ресурсима који представљају готовину која ће бити примљена у будућем периоду.

Током 2021. године пословање Друштва било је под утицајем пандемије Цовид-19 вируса.

Светска здравствена организација је 11. марта 2020. године објавила да ширење корона вируса представља пандемију, услед чега је Влада Републике Србије („Влада“) 15. марта 2020. године прогласила ванредно стање, које је трајало до 22. маја 2020. године.

Током наведеног периода, а и након тога, на снази су биле рестриктивне мере које су имале утицаја на пословање свих привредних субјеката у Републици Србији. Утицај на пословање самог Друштва је био лимитираног обима, услед његове делатности сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде.

Такође у кратком року по објави ванредног стања уведене су мере у самом Друштву како би се обезбедила сигурност запослених на радном месту и спречило ширење вируса. Поред тога, набавке основних сировина су функционисале без застоја. Превентивне мере за спречавање ширења вируса и сигуран канал набавке су омогућили континуитет активности продаје. Ликвидношћу Предузећа управља Директор

Осим тога, до дана одобрења ових извештаја, обавезе из пословања и обавезе по кредитима и другим повериоцима се редовно измирују, а на основу спроведених анализа руководство очекује да ће бити у могућности да настави да их уредно измирује и у догледној будућности.

Због специфичности ситуација и утицаја на целокупну привреду и повезане индустрије, утицај ситуација на финансијске перформансе Предузећа није тренутно могуће проценити са високим нивоом поузданости.

На бази претходно наведеног, финансијски извештаји су састављени у складу са начелом наставка пословања, који подразумева да ће Друштво наставити да послује у неограниченом временском периоду и да ће да настави са пословањем и у догледној будућности.

Крагујевац, 30.03.2022. год.

Одговорно лице за састављање фин. извештаја:

Директор

Горица Ђорђевић



Небојша Јаковљевић



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

**ИЗВЕШТАЈ
О ПОСЛОВАЊУ ПРЕДУЗЕЋА
ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац
за I - XII 2021. године**



**Крагујевац
2022.**

ОПШТИ ПОДАЦИ



Пословно име: Јавно комунално предузеће
„Водовод и канализација“

Седиште: Крагујевац

Матични број: 07165439

ПИБ: 101039041

Надлежно министарство /

Министарство привреде

Надлежни орган јединице

локалне самоуправе :

Град Крагујевац - Скупштина града

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.

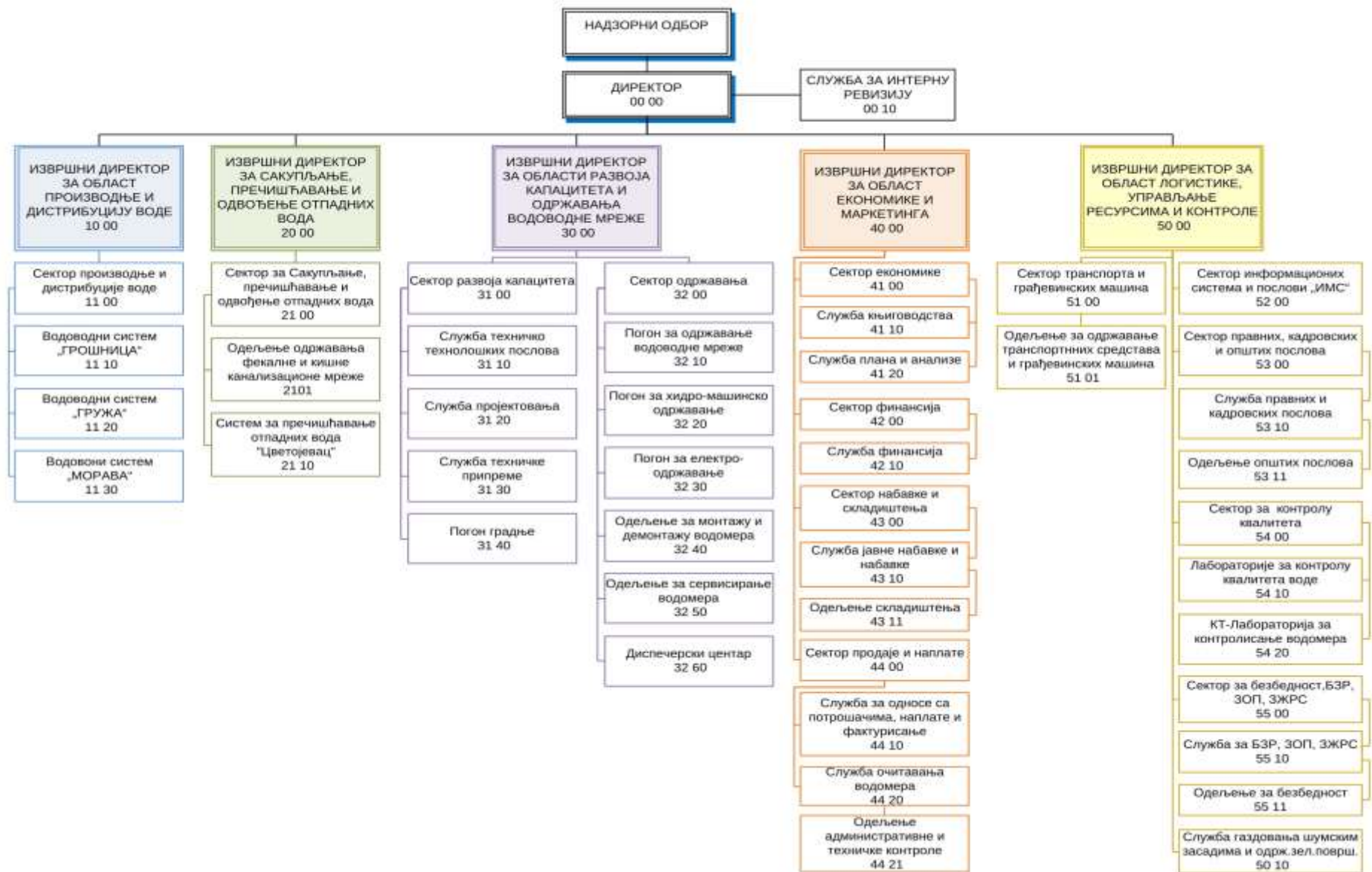
У 2021. години ЈКП „Водовод и канализација“ успело је да оствари своје основне задатке у погледу:

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

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 организационе целине, сектори, системи, службе, погони и одељења унутар којих се одвијају послови утврђени Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији у Предузећу, који доноси директор Предузећа. Органи управљања у Предузећу су: Надзорни одбор и Директор.

ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ КРАГУЈЕВАЦ



ФИЗИЧКИ ПОКАЗАТЕЉИ

1. 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 2021. године произведено је **19.874.266 м³** воде, што је за 2.699.328 м³ више од плана, а у односу 2020. годину произведено је 540.248 м³ више воде. Производња је реализована без воде добијене из сеоских бунара, која је планирана у количини од 262.732 м³. Наизменични периоди неповољних хидролошких услова (сушна година) и веома топло лето, условиле су већу тражњу и производњу воде у односу на план. Произведена количина воде у 2021. години била је довољна за целокупну потрошњу грађана и привреде.

Табела 1.

(м³)

ВОДОВОДНИ СИСТЕМИ	ПЛАН I-XII 2021.	ОСТВАРЕНО I-XII 2020.	ОСТВАРЕНО I-XII 2021.	Разлика остварено-планирано 2020.	проценат остварења	
1	2	3	4	5	4 : 2	4 : 3
ПП Грошница	2.955.226	3.774.868	4.096.028	1.140.802	139%	109%
ПП Морава	2.287.008	2.663.933	2.442.126	155.118	107%	92%
ПП Гружа	11.932.704	12.895.217	13.336.112	1.403.408	112%	103%
УКУПНО:	17.174.938	19.334.018	19.874.266	2.699.328	116%	103%

Грошничко језеро је прво вештачко језеро у Србији. Први пут у нашој земљи код изградње грошничке бране примењене су савремене методе грађења у оно време. Вода захваћена из Грошничког језера морала је да се пречишћава, па је у том циљу испод бране изграђено и постројење за пречишћавање воде. Вода из Грошничке водојаке укључена је у градску водоводну мрежу 1. априла 1938. године. Тиме је Крагујевац добио савремени водовод.

ПП „Грошница“ је у укупној производњи учествовао са 20,61%.

На ПП „Грошница“ произведено је **4.096.028 м³** воде, што је, у односу на план, већа производња за 1.140.802 м³. На ПП „Грошница“ је произведено 321.160 м³ више воде, него 2020. године. Просечна производња на овом производном погону на годишњем нивоу износи 130 л/с.

Извориште подземних вода – „Брзан“ – ПП „Морава“ је у укупној производњи учествовао са 12,29%.

Захватање подземне воде на каптажном пољу предвиђено је помоћу „Рени“ бунара. Укупно је урађено 14 бунара са хоризонталним дренажама са дубином око 15 м. У функцији су 9 бунара. Пречници бунара су 4 м за 11 бунара и 2 м за 3 бунара. Подручје изворишта на левој обали реке Велике Мораве је у дужини 3,6 км и ширине 200 м. Бунари су изграђени по линији обале на удаљењу 30 – 50 м од речног корита.

На ПП „Морава“ произведено је **2.442.126 м³** воде, што је за 155.118 м³ више од плана за 2021. годину. На ПП „Морава“ је произведено 221.807 м³ мање, него 2020. године. Укупна количина сирове воде која се у континуитету могла добити на изворишту се кретала од 72 – 96 л/с у зависности од периода године (просек је износио 77 л/с).

Узводно од села Пајсијевић на реци Грузи изграђена је брана, на профилу „Туљачки напер“, која формира акумулацију „Гружа“. Основна намена ове акумулације је водоснабдевање. Поред ове основне намене акумулација „Гружа“ има за задатак да заштити низводно подручје од поплава, да задржи нанос и да побољша протицање Груже у периоду малих вода.

ПП „Гружа“ је у укупној производњи учествовао са 67,10%.

На ПП „Гружа“ произведено је **13.336.112 м³** воде, што је, у односу на план, већа производња за 1.403.408 м³. На ПП „Гружа“ је произведено 440.895 м³ више воде, него 2020. године. Просечна годишња производња на ПП „Гружа“ је била 423 л/с. Проценат попуњености акумулације кретао се од 43% (новембар месец) до 65% (март, април).

Подаци о доточима 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“ 120 л/с, „Морава“ 130 л/с, „Гружа“ 580 л/с.

Следећа табела и график приказују производњу воде током последњих пет година.

Табела 2.

(м³)

ВОДОВОДНИ СИСТЕМИ	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.
ПП Грошница	2.912.710	4.212.668	4.146.375	3.774.868	4.096.028
ПП В.Морава	2.962.792	3.005.545	2.969.022	2.663.933	2.442.126
ПП Гружа	14.368.736	12.974.386	12.592.669	12.895.217	13.336.112
УКУПНО:	20.244.238	20.192.599	19.708.066	19.334.018	19.874.266

У наредном периоду планиран је стабилан развој уз сталну примену нових технологија, а пре свега заштита изворишта и очување животне средине.

График 1.



2. УТРОШАК ХЕМИКАЛИЈА

Сва вода која се испоручује потрошачима се пречишћава на одговарајућим постројењима за пречишћавање и потом упућује потрошачима из сабирних резервоара производних погона. Вода захваћена из Грошничког језера се пречишћава на постројењу за пречишћавање воде које је изграђено испод бране. Примењени технолошки поступак је класичан. После предхлорисања и флокулације уз додавање алуминијум сулфата вода се избистрава у гравитационим таложницима. Филтрирање се обавља на брзим пешчаним филтерима. Дезинфекција пречишћене воде обавља се хлором. У првом периоду вршено је и озонирање воде али је касније овај поступак напуштен (1950. године). Из акумулације „Гружа“ вода се гравитацијом доводи на постројење за пречишћавање воде. Постројење је лоцирано са леве стране Груже на око 300 м низводно од бране „Гружа“ и у основи се састоји из комбинованог објекта коагулатор – таложника и из брзих гравитационих пешчаних филтера. Систем је надограђен објектом за предозонизацију 2009. године. Технолошки процес прераде обухвата процесе: предозонизација (предхлорисање као првобитно решење), таложења уз претходну коагулацију, филтрацију на брзим пешчаним филтерима и дезинфекцију хлором. Што се тиче Изворишта подземних вода – „Брзан“ – ПП „Морава“ – технолошки процес прераде обухвата процесе: аерацију, таложење у контактним базенима, филтрацију на брзим пешчаним филтерима и дезинфекцију хлором. Пре предаје воде потрошачима Баточине врши се хлорисање воде у циљу обезбеђења хигијенске исправности воде. У ту сврху је утрошено 623 килограма течног хлора.

Табела 3.

ВРСТА ХЕМИКАЛИЈЕ	Јед. мере	ПЛАН I-XII 2021	ОСТВАРЕНО I-XII 2020	ОСТВАРЕНО I-XII 2021	Јед. мере	СПЕЦИФ. ДОЗИРАЊЕ ПЛАН I-XII 2021	СПЕЦИФ. ДОЗИРАЊЕ ОСТВАРЕНО I-XII 2020	СПЕЦИФ. ДОЗИРАЊЕ ОСТВАРЕНО I-XII 2021	проценат остварења	проценат остварења
1	2	3	4	5	6	7	8	9	9:7	9:8
Алуминијум сулфат	кг	861.698	803.970	856.500	г/м ³	44,20	48,23	49,13	111%	102%
ПП Грошница	кг	113.819	91.970	75.900	г/м ³	27,76	24,36	18,53	68%	78%
ПП Гружа	кг	747.879	712.000	780.600	г/м ³	60,29	55,21	58,53	98%	107%
Течни хлор	кг	59.004	48.958	41.817	г/м ³	2,8	2,53	2,10	75%	83%
ПП Грошница	кг	17.806	16.479	13.461	г/м ³	4,34	4,37	3,29	76%	75%
ПП Морава	кг	4.342	2.939	3.006	г/м ³	1,70	1,10	1,23	72%	112%
дистрибутивна мрежа	кг	6.203	4.240	4.600	г/м ³	0,50	0,33	0,34	68%	103%
ПП Гружа	кг	30.654	25.300	20.750	г/м ³	2,47	1,96	1,56	63%	80%
Течни кисеоник	кг	445.859	377.798	343.608	г/м ³	35,94	29,30	25,77	72%	80%
ПП Гружа	кг									
Активни угаљ	кг	874	0	0	г/м ³	0,07	-	-	-	-
ПП Гружа	кг									
Креч	кг	1.379	0	0	г/м ³	0,11	-	-	-	-
ПП Гружа	кг									
Бакар сулфат	кг	7.236	4.908	4.628	г/м ³	0,40	0,29	0,27	68%	93%
ПП Грошница	кг	1.789	883	778	г/м ³	0,32	0,23	0,19	59%	83%
ПП Гружа	кг	5.448	4.025	3.850	г/м ³	0,44	0,31	0,29	66%	94%
Калијум перманганат	кг	9.350	3.625	3.206	г/м ³	0,5	0,22	0,18	36%	82%
ПП Грошница	кг	1.789	425	156	г/м ³	0,44	0,11	0,04	9%	36%
ПП Гружа	кг	7.561	3.200	3.050	г/м ³	0,61	0,25	0,23	38%	92%
Флокулант - катјонски	кг	3.598	800	725	г/м ³	0,30	0,06	0,05	17%	83%
ПП Гружа	кг									
Флокулант - анјонски	кг	2.770	2.076	1.910	г/м ³	0,10	0,12	0,11	110%	92%
ПП Грошница	кг	658	506	394	г/м ³	0,16	0,13	0,10	63%	77%

ВРСТА ХЕМИКАЛИЈЕ	Јед. мере	ПЛАН I-XII 2021	ОСТВАРЕНО I-XII 2020	ОСТВАРЕНО I-XII 2021	Јед. мере	СПЕЦИФ. ДОЗИРАЊЕ ПЛАН I-XII 2021	СПЕЦИФ. ДОЗИРАЊЕ ОСТВАРЕНО I-XII 2020	СПЕЦИФ. ДОЗИРАЊЕ ОСТВАРЕНО I-XII 2021	проценат остварења	проценат остварења
ПП Гружа	кг	2.112	1.570	1.516	г/м³	0,17	0,12	0,11	65%	92%

Специфична дозирања скоро свих хемикалија у 2021. години била су на нивоу или испод планираних вредности.

3. УТРОШАК ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ

Потрошња електричне енергије се односи на:

- утрошену електричну енергију за водоснабдевање
- утрошену електричну енергију за рад Система за пречишћавање отпадних вода
- утрошену електричну енергију на осталим објектима.

Укупна потрошња електричне енергије по потрошачким местима у 2021. години је дата у табели:

Табела 4.

Место потрошње	Активна електрична енергија (kWh)		Реактивна електрична енергија	Реактивна прекомерна електрична енергија	Обрачунска снага
	ВТ	НТ	(kVarh)	(kVarh)	(kW)
а) ПП Морава	2.316.307	1.168.325	616.234	611.273	10.560
б) ПП Грошница	101.710	47.439	48.838	9.252	960
в) ПП Гружа	3.063.430	1.545.570	1.514.980	736.728	8.400
1.Водоводни системи (а+б+в)	5.481.447	2.761.334	2.180.052	1.357.253	19.920
2.Дистрибуциони систем	1.340.213	574.921	360.077	142.527	10.464
УКУПНО ВОДОСНАБДЕВАЊЕ (1+2)	6.821.660	3.336.255	2.540.129	1.499.780	30.384
Радионички и административни простор	95.183	14.554	35.929	23.308	1.404
С.П.О.В. Цветојевац	709.030	368.708	354.255	853.141	2.700
УКУПНО	7.625.873	3.719.517	2.930.313	2.376.229	34.488

4. ПРОДАЈА ВОДЕ

Табела 5.

(м³)

КАТЕГОРИЈА ПОТРОШАЧА	ПЛАН I-XII 2021	ОСТВАРЕНО I-XII 2020	ОСТВАРЕНО I-XII 2021	Разлика остварено-планирано	проценат остварења	
1	2	3	4	5	4:2	4:3
Грађани	9.189.627	8.884.770	8.879.921	-309.706	97%	100%
Привреда	1.984.148	2.042.661	2.097.696	113.548	106%	103%
Спољни порошачи	24.089	32.629	28.796	4.707	120%	88%
УКУПНО:	11.197.864	10.960.060	11.006.413	-191.451	98%	100%

Сектор продаје и наплате је организован у раду две службе, Службе за односе са потрошачима, наплате и фактурисања и Службе очитавања водомера. Служба очитавања водомера врши месечно очитавање утрошка воде на територији Града Крагујевца, као и на територији Општине Баточина.

У 2021. години укупно је продато **11.006.413 м³** воде. У односу на план продаје воде, продаја у 2021. је мања за 191.451 м³ односно 2%, а у односу на продају у 2020. години, продаја је већа за 46.353 м³.

Грађанима је продато **8.879.921 м³**, што чини 80,68% од укупне количине продате воде. Продаја воде грађанима је мања за 309.706 м³ у односу на план за 2021. годину или 3%. У односу на 2020. годину, продаја воде грађанима је мања за 4.849 м³. Грађанима у Баточини је продато 326.360 м³. Сваког месеца у 2021. години је очитано за категорију грађана 58.536 водомера.

Привреди у Крагујевцу је продато **2.097.696 м³** воде, што чини 19,05% од укупне продаје воде. Продаја воде привреди у Крагујевцу је у односу на план већа за 113.548 м³ односно 6%, а у односу на 2020. годину је већа за 55.035 м³. Сваког месеца у 2021. години је очитано за категорију привреде 2.688 водомера.

Организацијама за друштвену заштиту деце и омладине и организације из области културе, физичке културе и здравства је фактурисано 531.652 м³ воде, а од тога се на основне школе односи 47.156 м³, средње школе 29.747 м³, установе културе 2.969 м³ и предшколске установе 18.335 м³ воде. Предузећима, самосталним занатлијама и осталим корисницима фактурисано је 1.539.040 м³. Привреди у СО Баточини је продато 25.846 м³, а Бадњевцу је фактурисано 1.158 м³. За сопствене потребе је утрошено 108.627 м³ (Управна зграда I и II, СПОВ „Цветовевац“, Заставин сервис и централни водомер на ПП „Гружа“).

Спољним потрошачима (Рогот и Кнић) је испоручено **28.796 м³** воде, што чини 0,27% од укупне продаје воде, што је за 4.707 м³ веће од плана за 2021. годину, а у односу на исти период 2020. године је мање за 3.833 м³.

У табели бр.6 и графику бр. 2 је дата продаја воде у задњих пет година:

Табела 6.

(м³)

ГОДИНА	ПРОДАЈА ВОДЕ ГРАЂАНИМА	ПРОДАЈА ВОДЕ ПРИВРЕДИ	ПРОДАЈА ВОДЕ СПОЉНИМ ПОТРОШАЧИМА	УКУПНО
2017.	8.745.406	2.439.708	36.643	11.221.757
2018.	8.426.807	2.262.348	33.014	10.722.169
2019.	8.615.318	2.300.055	32.792	10.948.165
2020.	8.884.770	2.042.661	32.629	10.960.060
2021.	8.879.921	2.097.696	28.796	11.006.413

График 2.



Наплата од основне делатности из редовног пословања, са пренетим потраживањима

Табела 7.

у динарима

Редни број	Опис	Дуг на дан	Фактурисано	Наплаћено	проценат остварења		Остатак дуга
		31.12.2020.	01.01.-31.12.2021.	01.01.-31.12.2021.	5/(3+4)	5/4	(3+4)-5
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Грађани	535.181.103	767.957.849	713.891.496	55%	93%	589.247.455
2.	Грађани - Баточина	4.731.717	4.731.717	9.463.433	100%	200%	0
3.	Привреда	174.006.754	303.118.941	290.297.862	61%	96%	186.827.833
4.	Услуге	94.148.183	344.174.608	366.605.353	84%	107%	71.717.438
Укупно:		808.067.757	1.419.983.115	1.380.258.144	62%	97%	847.792.726

НАПОМЕНА: У табели 7. приказана су пренета потраживања, фактурисање и наплата из редовног пословања са ПДВ-ом, као и наплата и фактурисање по тужбама, без камата које се односе на воду.

У наплаћеном приходу садржан је и део прихода из ранијих година. Проценат наплате у 2021. години износи 97%. Проценат наплате са пренетим потраживањима износи 62%.

5. 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, 2021. године, фактурисало **9.173.832 м³** воде, што је мање од плана, а у односу на 2020. годину је мање за 36.842 м³ односно 0,40%.

Табела 8. - одвођење отпадних вода

(м³)

КАТЕГОРИЈА ПОТРОШАЧА	ПЛАН I-XII 2021	ОСТВАРЕНО I-XII 2020	ОСТВАРЕНО I-XII 2021	Разлика остварено-планирано	проценат остварења	
1	2	3	4	5	4 : 2	4 : 3
Грађани	7.598.903	7.327.692	7.254.859	-344.044	95%	99%
Привреда	1.799.382	1.882.982	1.918.973	119.591	107%	102%
УКУПНО:	9.398.285	9.210.674	9.173.832	-224.453	98%	100%

ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац је за услуге пречишћавања отпадних вода грађанима и привреди у Крагујевцу фактурисало **9.015.559 м³** воде, што је мање од плана, а у односу на 2020. годину је мање за 37.317 м³ односно 0,41%.

Табела 9. - пречишћавање отпадних вода

(м³)

КАТЕГОРИЈА ПОТРОШАЧА	ПЛАН I-XII 2021	ОСТВАРЕНО I-XII 2020	ОСТВАРЕНО I-XII 2021	Разлика остварено-планирано	проценат остварења	
1	2	3	4	5	4 : 2	4 : 3
Грађани	7.598.903	7.193.223	7.120.947	-477.956	94%	99%
Привреда	1.799.382	1.859.653	1.894.612	95.230	105%	102%
УКУПНО:	9.398.285	9.052.876	9.015.559	-382.726	96%	100%

Систем за пречишћавање отпадних вода „Цветовевац“ пуштен је у рад 1990. године. Налази се седам километара низводно од града, на левој обали реке Лепенице.

Током 2021. године у Систем за пречишћавање отпадних вода у Цветовевцу је, из градске канализационе мреже и кишне канализације путем фекалних колектора, стигло **7.463.458 м³** отпадних вода.

Табела 10.

(м³)

квартал	Отпадна вода на улазу	Пречишћена вода на излазу	Пресовани трули муљ	Био-гас
I-III	2.030.208	1.796.643	80	122.080
I-VI	3.550.604	3.142.127	260	198.074
I-IX	5.453.614	4.826.207	396	251.469
I-XII	7.463.458	6.604.830	576	341.876

Из Система за пречишћавање отпадних вода у Цветојевцу је испуштено **6.604.830 м³** прерађене и пречишћене воде, а третманом преврелог муља добијено је **576 м³** суве материје и **341.876 м³** био – гаса.

Током 2021. године у процесу пречишћавања отпадних вода утрошено је 825 кг флокуланта – катјонског.

Сви параметри пречишћене воде, који су испуштени из Система 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.

6. ПРЕГЛЕД ИЗВРШЕНИХ РАДОВА ОДЕЉЕЊА ЗА ОДРЖАВАЊЕ ФЕКАЛНЕ И КИШНЕ КАНАЛИЗАЦИОНЕ МРЕЖЕ

У 2021. години Одељење за одржавање фекалне и кишне 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 месеца јула – 412 и децембра – 457 интервенција на канализационој мрежи), 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.

Пун допринос квалитетном раду ове службе дала је и екипа радника која је анагажована на привремено повременим пословима на одржавању канализационе мреже у смислу превентивног одржавања сливника и уличних линија кишне канализације као и санацији кварова на линијама фекалне канализације чија је природа квара захтевала грађевинске радове (раскопавање, подзиђивање, накнадна израда кинета...)

У Крагујевцу и Баточини било је 4.946 интервенција на фекалној канализационој мрежи.

На одржавању атмосферске канализације у 2021.години извршено је:

- ручно чишћење сливника 2.863
- уградња металних поклопаца носивости 400 kN 13 ком
- уградња бетонских поклопаца fi800mm 29 ком
- уградња кишних решетки 61 ком
- подизање шахти у ниво коловоза 8 ком
- откопавање ревизионих окана 4 ком
- рад цистерне на испирању сливника 122 h
- реконструкција кишних колектора 5 ком

Табела 11.

Ред. бр.	ОПИС РАДОВА		ОСТВАРЕНО I-XII 2020	ОСТВАРЕНО I-XII 2021
I	ИНТЕРВЕНТНО ОДРЖАВАЊЕ		4.959	4.946
1	Уличних фекалних одводника и колектора		4.056	3.706
2	Кућних прикључака		56	81
3	Интервенције на канализационој мрежи на терет корисника услуге		470	556
4	Чишћење и усисавање садржаја из шахтова на водоводној мрежи		34	17
5	Чишћење и усисавање садржаја из шахтова кишне канализације		57	18
6	Постављање нових шахт поклопаца на место оштећених и несталих		89	62
7	Интервенције на шахтовима		197	468
8	Интервенције на откопавању и поправљању уличних цеви и кућних прикључака:			
	Поправка уличних цеви	м	18	38
	Поправка кућних прикључака	ком	14	0
	Рад у рову где је вршена поправка цеви или шахте	м	0	0
II	ПРЕВЕНТИВНО ОДРЖАВАЊЕ			
1	Уличних фекалних одводника	м	2.200	36
2	Фекалних колектора	м	53	69
3	Кућних прикључака	ком	0	8
III	ЧИШЋЕЊЕ СЕПТИЧКИХ ЈАМА		1.020	1.067
1	Код индивидуалних власника		304	327
2	Код правних лица		230	227
3	На сопственим објектима ЈКП „Вик“		77	146
4	Усисавање садржаја из шахтова уличне линије и колектора		329	199
5	По налозима штаба за цивилну заштиту		15	91
6	По пријави градилишта		65	77

У Баточини је било 178 интервенција у црпним станицама и на канализационим линијама што је за 76% већи број у односу на претходну годину али у сарадњи са Сектором одржавања остварено је одрживо стање канализационог система у тој општини. Систем препумпавања отпадних вода одржан је у исправном стању захваљујући правовременом реакцијом запослених. Проблема је било са радом пумпи у ЦС бр.3 и ЦС бр.5, које у дужим временским интервалима нису биле у функцији, док пумпе у ЦС бр.1, ЦС бр.2, ЦС бр.4 и ЦС бр.6 повремено нису биле у функцији. У тим случајевима је Одељење за одржавање кишне и фекалне канализационе мреже вршило црпљење поменутих јама цистернама како би систем остао у функционалном стању.

7. РЕАЛИЗАЦИЈА СЕКТОРА РАЗВОЈА КАПАЦИТЕТА

Локална самоуправа у сарадњи са ЈКП „Водовод и канализација“ улаже у инфраструктуру да би могла да се обезбеди квалитетна вода за све становнике, привреду и установе. Предузеће и Оснивач улагањем у одржавање и обнављање система смањују могућност настајања губитака, како због растура услед пуцања цеви, тако и због илегалних прикључака. Изградња и пројектовање водоводних и канализационих линија је сагласно са захтевима и средствима која су опредељена за ову намену од стране инвеститора - Управе за развој и инвестиције, која финансира изградњу водоводних и канализационих линија. Мањи део линија је изведен у виду недостајуће инфраструктуре, уз уговарање са другим правним лицима. У 2021. години изграђено је и пројектовано **6.582 м^п** водоводне мреже, **2.998 м^п** канализационе мреже, **1.753 м^п** атмосферске канализације.

Од тога реконструисано је **2.843 м^п** водоводне мреже, **376 м^п** канализационе мреже и **146 м^п** атмосферске канализације.

За правна и физичка лица пројектовано је и изведено **129** прикључака на водоводну мрежу, **101** прикључка на фекалну и **42** прикључка на атмосферску канализацију.

Служба техничко технолошких послова обрадила је **568** захтева за давање сагласности.

Табела 12.

ВРСТА РАДОВА	ПЛАН I-XII 2021	ОСТВАРЕНО I-XII 2020	ОСТВАРЕНО I-XII 2021	проценат остварења	
1	2	3	4	4:2	4:3
I Изградња и пројектовање - водоводна мрежа	9.400 м ^п	6.122 м ^п	6.582 м ^п	70%	108%
II Изградња и пројектовање - канализациона мрежа	7.450 м ^п	6.010 м ^п	2.998 м ^п	40%	50%
III Изградња и пројектовање - канализациона мрежа из пројекта „Чиста Србија“	10.000 м ^п	0 м ^п	0 м ^п	-	-
IV Изградња и пројектовање – атмосферска канализација	1.350 м ^п	6.876 м ^п	1.753 м ^п	130%	25%
V Изградња прикључака за физичка лица	80 ком	126 ком	120 ком	150%	95%
VI Изградња и пројектовање прикључака за правна лица	80 ком	83 ком	110 ком	138%	133%
VII Изградња и пројектовање прикључака за атмосферску канализацију	18 ком	22 ком	42 ком	233%	191%
VIII Пројектовање прикључака на воду и канализацију за физичка лица	80 ком	79 ком	125 ком	156%	158%
IX Сагласности	450	600	568	126%	95%

У табели 13. и графику бр.3 дат је преглед изведених радова Сектора развоја капацитета током задњих пет година:

Табела 13.

ГОДИНА	Изградња водоводне линије (м ^л)	Изградња канализационе линије (м ^л)	Изградња прикључака (ком)
2017.	1.096	907	204
2018.	161	582	172
2019.	438	2.110	156
2020.	6.122	6.010	209
2021.	6.582	2.998	272

График 3.



8. ПРЕГЛЕД ИЗВРШЕНИХ РАДОВА ДИСПЕЧЕРСКОГ ЦЕНТРА

Табела 14.

Ред. бр.	ОПИС РАДОВА	ОСТВАРЕНО I-XII 2020	ОСТВАРЕНО I-XII 2021
1	Извршен увиђај на терену и отворени радни налози за поправку	7.838	8.265
2	Извршено затварање уличних линија и кућних прикључака	1.076	1.021
3	Извршена поправка вентила у шахтама	22	17
4	Извршена замена вентила у шахтама	488	527
5	Извршено испирање водоводних линија	746	752
6	Извршено прање резервоара	2	9
7	Извршено мерење притиска на уличним линијама	7	10
8	Искључено потрошача са мреже (по налогу Сектора продаје воде)	2	1
9	Разне интервенције	2.422	2.197

Диспечерски центар је дежурна служба чији је примарни задатак водоснабдевање града. Ова служба прима и евидентира пријаве (6.221 на водоводној мрежи као и 1.021 затварање уличних линија и кућних прикључака), 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 Диспечерски центар 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 (752 у 2021. години), као и периодична прања резервоара. Служба обавља целодневни мониторинг и редовно снабдевање града водом. На основу великог броја реализованих налога у 2021. години може се закључити да служба упркос свакодневним проблемима са којима се суочава у раду има одличне резултате што потврђује број примљених и санираних пријава (оцена мерења и прањења рада у диспечерском центру) и да је посвећена свом примарном задатку, континуираном снабдевању града водом.

9. ПРЕГЛЕД ИЗВРШЕНИХ РАДОВА ПОГОНА ЗА ОДРЖАВАЊЕ ВОДОВОДНЕ МРЕЖЕ

Погон за одржавање водоводне мреже је све хаварије које су се дешавале успешно отклањао као и планско одржавање.

Табела 15.

Ред. бр.	ОПИС РАДОВА	ОСТВАРЕНО I-XII 2020	ОСТВАРЕНО I-XII 2021
1	Поправка уличних линија	586	617
2	Поправка кућних прикључака	848	987
3	Интервенције у водомерним окнима	326	367
4	Интервенције на амброшелнама	35	29
5	Интервенције на хидрантима	113	120
6	Интервенције на затварачима	134	170
7	Остале интервенције	209	318
8	Услуге трећим лицима	78	161
УКУПНО:		2.329	2.769

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 2.516 интервенција на водоводној мрежи града Крагујевца. Након бројних интервенција на водоводној мрежи у 2021. години постигнут је завидан ниво квалитета испоруке воде за пиће. Смањује се 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 2021. 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. Успешно је откривено 289 скривених кварова у Крагујевцу. 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 2021. године од укупно извршених радова Погона за одржавање водоводне мреже, за подручје СО Баточина су одрађена 253 интервенције.

10. ИЗВЕШТАЈ О ИЗВРШЕНИМ РАДОВИМА ОДЕЉЕЊА ЗА И ДЕМОНТАЖУ ВОДОМЕРА

МОНТАЖУ

Табела 16.

Ред. бр.	ОПИС РАДОВА	ОСТВАРЕНО I-XII 2020	ОСТВАРЕНО I-XII 2021
1	Неисправни водомери (закочени, замагљени, процурују)	3.173	3.017
2	Редовна замена (преко 5 година на мрежи)	54	22
3	Уплате	156	174
УКУПНО:		3.383	3.213

Одељење за монтажу и демонтажу водомера је током 2021. године заменило:

1. 193 централна водомера за стамбене зграде
2. 99 водомера у предузећима
3. 2.921 водомер код индивидуалних потрошача

Одељење за монтажу и демонтажу водомера је током 2021. 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.

11. ИЗВЕШТАЈ О ИЗВРШЕНИМ РАДОВИМА ОДЕЉЕЊА ЗА СЕРВИСИРАЊЕ ВОДОМЕРА

У Одељењу за сервисирање водомера, у 2021. години, поправљено је 1.938 водомера свих пречника од 13 мм до 200 мм. Обављено је сервисирање 172 комада по уплатама потрошача, а редовно је сервисирано 1.766 комада. Током 2021. године предложено је за расход 1.693 водомера.

Табела 17.

Ред. бр.	ОПИС РАДОВА	ОСТВАРЕНО I-XII 2020	ОСТВАРЕНО I-XII 2021
1	Сервисирање на терет ЈКП „Водовод и канализација“	2.050	1.766
2	Сервисирање по извршеним уплатама потрошача	170	172
УКУПНО:		2.220	1.938

12. РЕАЛИЗАЦИЈА СЕКТОРА КОНТРОЛЕ КВАЛИТЕТА**Лабораторија за контролу квалитета воде**

На основу резултата физичко-хемијског и микробиолошког испитивања узорака, вода у водоводној мрежи и резервоарима одговара Правилнику о хигијенској исправности воде за пиће („Сл.лист СРЈ“, бр 42/98 и 44/99 и „Сл.гласник РС“, бр. 28/2019).

Табела 18.

МЕСТО УЗОРКОВАЊА	ФИЗИЧКО-ХЕМИЈСКА И МИКРО- БИОЛОШКА ИСПИТИВАЊА План I-XII 2021		ФИЗИЧКО-ХЕМИЈСКА И МИКРО- БИОЛОШКА ИСПИТИВАЊА остварено I-XII 2021	
	бр. узорковања	бр узорака	бр. узорковања	бр узорака
СВ -притоке акумулације Гружа	24	110	24	108
СВ - акумулација Гружа	14	152	11	93
СВ акум.Гружа - водозхвати	6	24	9	36
ПП Гружа	52	1.048	54	1.076
СВ В.Морава и рени бунари	28	196	36	238
СВ - ЦС Жировница	24	24	25	25
ВП - ЦС Жировница	24	24	24	24
ВП - Бадњевац, Цветојевац, Јовановац, Никшић, Милатовац	12	60	12	57
ВП - Баточина	52	260	52	260
I ПП Кошутњак	24	144	25	142
II ПП Кошутњак	28	56	138	270
СВ - акумулација Грошница	16	76	15	64
I ПП Грошница	24	288	24	286
II ПП Грошница	28	56	28	56
ВП - резервоари и градска вод.мрежа	225	4.050	225	4.014
ВП – водоводна мрежа приградска насеља	12	108	12	107
ВП - резервоари на в.мрежи	12	24	14	23
ВП - црпне станице на вод.м.	14	20	17	21
ВП – хидранти на вод.м.	24	48	27	49
ВП - јавне чесме на вод.м.	7	77	7	64
ВП - Аутоцистерна	12	12	212	231
ВП - нове линије	7	7	20	22
ВП - критичне тачке на водов. мрежи	-	-	18	35
Утврђивање порекла воде	-	-	13	13
ВП – вод.мр. и остала ванредна узорковања	-	-	17	19
Село Рогојевац	24	96	32	95
УКУПНО:	693	6.960	1.091	7.428

У табели бр.18 дат је збир планираног / реализованог узорковања / испитивања воде на годишњем нивоу Сектора контроле који је урађен на основу месечних Извештаја о реализацији плана узорковања и испитивања 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 квалитета, чија је компетентност потврђена акредитацијом, од стране Акредитационог тела Србије, и лабораторијама Института за јавно здравље Крагујевац. Лабораторије сектора контроле квалитета постигле су задовољавајуће резултате у реализованим међулабораторијским поређењима. Током 2021. године урађено је **1.091 физичко – хемијско и микро – биолошко** узорковање воде.

Поред планских испитивања вршена су испитивања на захтев Диспечерског центра, на захтев Сектора производње и дистрибуције воде, по пријави корисника, после испирања водоводне мреже, реконструкције, као и после хаварија на водоводној мрежи.

Одређени број планираних узорковања није реализован због лоших временских услова, радова на водоводној мрежи и сличних техничких разлога.

Вода за пиће која се производи и дистрибуира до потрошача је здравствено исправна и одговара Правилнику о хигијенској исправности воде за пиће.

У условима пандемије вируса COVID-19 рађено је оцењивање од стране АТЦ-а, редован екстерни надзор од стране А.Д. „Квалитет“ Ниш, редовна интерна провера у односу на захтеве стандарда SRPS ISO/IEC 17025:2017.

Контролно тело – Лабораторија за контролисање водомера

Лабораторија за контролисање водомера је 2021. године обавила 1.880 оверавања водомера за потребе ЈКП „Водовод и канализација“, 288 за странке – трећа лица ван Крагујевца, укупно 2.168 водомера. 1 водомер је одбијен са оверавања јер није задовољио потребне захтеве. Сви водомери који су сервисирани, подешени и захтевом поднети на поступак оверавања од стране Одељења за сервисирање водомера су у потпуности подвргнути процесу оверавања.

Дирекција за мере и драгоцене метале реализовала је један ненајављен надзор у Лабораторији за контролисање водомера 16.04.2021. године, при чему није имала ни једну замерку на рад запослених. 22.01.2021. године је реализован други редован надзор АТЦ, а 26.08.2021. године је реализован трећи редован надзор.

13. УТРОШАК ГОРИВА И МАЗИВА

Утрошак горива зависи од обима реализације Сектора развоја капацитета и одржавања водоводне мреже, као и Одељења за одржавање фекалне и кишне канализационе мреже. Сектор развоја капацитета је остварио мањи обим радова него прошле године, тако да су утрошци горива мањи него прошле године. На повећану потрошњу адитива утицала је набавка 4 нова камиона, док је потрошња антифриза увећана због редовне потрошње и коришћења антифриза за машину за прање возила.

Табела 19.

ВРСТА ГОРИВА И МАЗИВА	Јед. мере	ОСТВАРЕНО I-XII 2020	ОСТВАРЕНО I-XII 2020	%
1		2	3	3 : 2
евро дизел	лит	188.325	167.391	89%
евро БМБ	лит	28.615	25.080	88%
течни нафтни гас	лит	4.790	5.316	111%
антифриз	лит	402	541	135%
адитив за гориво	лит	396	684	173%
моторна уља и масти	лит	6.185	5.275	85%

14. ПРОСЕЧНЕ ЗАРАДЕ ПО СТРУЧНОЈ СПРЕМИ

Табела 20.

(дин.)

СТРУЧНА СПРЕМА	ПРОСЕК I-XII 2020		ПРОСЕК I-XII 2021	
	брutto	нето	брutto	нето
- ВСС	114.680,46	82.022,17	129.335,88	92.464,87
- ВС	100.748,64	72.258,38	115.162,89	82.558,09
- ВК	108.562,84	77.739,65	119.563,17	85.639,85
- ССС	95.875,39	68.842,88	106.577,75	76.526,95
- КВ	97.647,27	70.088,12	102.562,39	73.710,36
- ПК	84.647,10	60.928,88	93.703,43	67.478,46
- НК	67.550,53	48.971,96	72.928,45	53.126,28
ПРОСЕК:	98.907,53	70.965,24	109.835,21	78.808,22

15. БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ

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

На дан 31.12. 2021. године у ЈКП „Водовод и канализација“ запослено је 508 радника, од тога 150 жена, тј. 30% запослених чине жене.

Од укупног броја запослених Предузеће има једног запосленог радника на одређено време и једног запосленог коме мирује радни однос.

Табела 21.

КВАЛИФИКАЦИОНА СТРУКТУРА	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ на дан 31.12.2020.	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ на дан 31.12.2021.
- ВСС	76	74
- ВСС 3	19	20
- ВС	30	30
- ВКР	41	41
- ССС	186	182
- КВ	119	117
- ПКР	12	12
- НКР	32	32
УКУПНО:	515	508

Табела 22.

СТАРОСНА СТРУКТУРА	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ на дан 31.12.2020.	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ на дан 31.12.2021.
- до 30 година	4	4
- 30 до 40 година	102	98
- 40 до 50 година	237	236
- 50 до 60 година	151	152
- преко 60	21	18
УКУПНО:	515	508
просечна старост	47г5м1д	46г5м1д

Највећи део запослених чине радници старосне структуре од 40 до 50 година – 46%.

Табела 23.

ПО ВРЕМЕНУ У РАДНОМ ОДНОСУ	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ на дан 31.12.2020.	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ на дан 31.12.2021.
- до 5 година	0	0
- 5 до 10 година	35	34
- 10 до 15 година	119	117
- 15 до 20 година	94	94
- 20 до 25 година	131	128
- 25 до 30 година	60	62
- 30 до 35 година	48	47
- преко 35	28	26
УКУПНО:	515	508

Највећи део запослених чине радници са радним стажом од 20 до 25 година – 33% .

Табела 24.

СТРУКТУРА ПО ПОЛУ	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ на дан 31.12.2020.	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ на дан 31.12.2021.
Мушки	364	358
Женски	151	150
УКУПНО:	515	508

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

Табела 25.

ГОДИНА	УКУПАН БРОЈ РАДНИКА	Проценат у односу на базни период	Ланчани индекс
2017.	600	100%	100%
2018.	544	91%	91%
2019.	523	87%	96%
2020.	515	86%	98%
2021.	508	85%	99%

У 2021. години дошло је до смањења броја радника у односу на базну 2017. годину за 92 запослена или 15%.

У табели 25. је приказано смањење броја запослених по годинама и то: 2017. године у односу на 2016. годину за 67 радника, 2018. године у односу на 2017. годину за 56 радника, 2019. године у односу на 2018. годину за 21 радника, 2020. за 8 радника у односу на 2019. годину и 2021. године за 7 радника у односу на 2020. годину.

График 4.



ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ПРЕДУЗЕЋА ЗА I - XII 2021. ГОДИНЕ

Табела 26. Укупан приход

у 000 динара

Редни број	Врста прихода услуге	ПЛАН I-XII 2021	ОСТВАРЕНО I-XII 2020	ОСТВАРЕНО I-XII 2021	проценат остварења	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Приход од продаје воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода	1.005.014	728.087	976.604	97%	134%
2.	Приход од изградње	504.460	427.715	258.016	51%	60%
3.	Приход од одржавања атмосферске канал.	15.000	7.510	4.758	32%	63%
4.	Остали пословни приходи	51.240	51.407	46.570	91%	91%
5.	Укупни финансијски и остали приходи	70.000	94.678	101.773	145%	107%
УКУПНО:		1.645.714	1.309.397	1.387.721	84%	106%

Табела 27. Укупни расходи

у 000 динара

Редни број	Врста расхода услуге	ПЛАН I-XII 2021	ОСТВАРЕНО I-XII 2020	ОСТВАРЕНО I-XII 2021	проценат остварења	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Материјал и енергија	372.635	346.731	295.483	79%	85%
2.	Зараде и лична примања	864.371	764.829	843.642	98%	110%
3.	Амортизација	108.000	115.028	110.442	102%	96%
4.	Остали пословни расходи	129.340	101.700	115.250	89%	113%
5.	Укупни финансијски и остали расходи	57.100	73.455	232.654	407%	317%
УКУПНО:		1.531.446	1.401.743	1.597.471	104%	114%

Табела 28.

Финансијски резултат предузећа

у динарима

Ред. бр.	ОПИС	План I-XII 2021	Остварено I-XII 2020	Остварено I-XII 2021	проценат остварења	
1	2	3	4	5	5 : 3	5 : 4
I	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ					
1.	Приход од продаје воде, одвој. и пречишћавања отпадних вода	1.005.013.877	728.087.133	976.603.922	97%	134%
2.	Приход од градње, пројектовања и прикључака	504.460.000	427.714.889	258.016.170	51%	60%
3.	Приход од одрж. атмосфер. канал.	15.000.000	7.510.389	4.758.348	32%	63%
4.	Остали пословни приходи	51.240.000	51.406.671	46.569.579	91%	91%
УКУПНИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ		1.575.713.877	1.214.719.082	1.285.948.019	82%	106%
II	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ					
1.	Трошкови материјала за израду	218.000.000	217.730.544	156.558.877	72%	72%
2.	Трошкови канц.и остал.матер	4.490.000	4.077.052	3.113.039	69%	76%
3.	Трошкови горива и енергената	39.000.000	28.995.630	26.948.778	69%	93%
4.	Утрошак електричне енергије	99.000.000	86.585.725	100.160.216	101%	116%
5.	Трошкови резерв. делова	5.000.000	4.561.810	5.043.161	101%	111%
6.	Трошкови алата.инв.и ауто гума	7.145.000	4.780.243	3.658.706	51%	77%
7.	Трошкови бруто зарада и доприноса на терет послодавца	783.765.064	708.165.990	781.414.794	100%	110%
8.	Трошкови по уговор. и остале накнаде	52.105.664	21.368.039	34.927.144	67%	163%
9.	Друга примања	6.000.000	14.928.952	7.701.367	128%	52%
10.	Накнада трошкова	19.000.000	17.244.974	16.647.863	88%	97%
11.	Остала давања (пакет. за Нову Год.)	3.500.000	3.121.096	2.951.120	84%	95%
12.	Трош. усл.на изради учинка	10.000.000	13.779.878	19.117.421	191%	139%
13.	Трошкови транспорт. услуга	2.000.000	2.028.158	2.390.838	120%	118%
14.	Трошкови услуга одржавања	5.000.000	1.979.011	3.774.821	75%	191%
15.	Трошкови закупа посл. прос	5.500.000	2.770.292	4.913.368	89%	177%
16.	Трошкови сајамских услуга	200.000	0	0	-	-
17.	Трошкови реклама	300.000	127.440	123.540	41%	97%
18.	Трошкови осталих услуга	63.900.000	53.207.068	48.833.940	76%	92%
19.	Амортизација	108.000.000	115.027.898	110.441.722	102%	96%
20.	Трошкови резервисања за отпр. и јубиларне награде	3.500.000	2.777.744	5.175.711	148%	186%
21.	Трошкови непроизв. услуга	7.870.000	2.284.913	4.352.274	55%	190%
22.	Трошкови репрезентације	800.000	524.000	551.274	69%	105%
23.	Трошкови премије осигурања	8.400.000	5.357.475	6.369.010	76%	119%
24.	Трошкови платног промета	2.200.000	2.187.256	2.299.735	105%	105%
25.	Трошкови пореза и чланарина	9.850.000	6.693.969	6.451.528	65%	96%
26.	Остали нематеријални трошкови	9.820.000	7.982.493	10.897.070	111%	137%
УКУПНИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ		1.474.345.728	1.328.287.651	1.364.817.315	93%	103%
ПОСЛОВНИ РЕЗУЛТАТ		101.368.149	-113.568.569	-78.869.296	-	-
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ		55.000.000	41.594.513	51.235.103	93%	123%
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ		12.600.000	13.505.486	13.492.579	107%	100%
ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ		42.400.000	28.089.027	37.742.524	-	-
ОСТАЛИ ПРИХОДИ		15.000.000	53.082.921	50.537.751	337%	95%
ОСТАЛИ РАСХОДИ		44.500.000	59.949.861	219.160.982	492%	366%

УКУПНИ ПРИХОДИ	1.645.713.877	1.309.396.516	1.387.720.872	84%	106%
УКУПНИ РАСХОДИ	1.531.445.728	1.401.743.000	1.597.470.875	104%	114%
БРУТО РЕЗУЛТАТ	114.268.149	-92.346.484	-209.750.003	-	-
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ И ПРИХОДИ	-	13.234.076	-1.827.856	-	-
НЕТО РЕЗУЛТАТ	114.268.149	-79.112.408	-211.577.859		

У обрачунском периоду I – XII 2021. године остварени су **укупни приходи** од **1.387.720.872** динара, што је мање од плана за 16%. У структури укупних прихода учествују:

- I Пословни приходи
- II Финансијски приходи
- III Остали приходи

I Пословни приходи су остварени у износу од **1.285.948.019** динар и чине 92,67% укупних прихода. Њихову структуру чине:

1. Приход од продаје воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода, што је приход од основне делатности и износи **976.603.922** динара. То чини 70,37% учешћа у укупном приходу. Овај пословне приход чине:

НАЗИВ	I-XII 2021. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2021. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Приход од продаје воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода привреди	269.021.131	274.845.489	102%
Приход од продаје воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода грађанима	722.992.767	701.758.433	97%
Приход од продаје воде на сеоском подручју	12.999.979	0	-
Приход од продаје воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода	1.005.013.877	976.603.922	97%

2. Пословни приход од градње, пројектовања и прикључака износи **258.016.170** динара. То чини 18,59% од укупног прихода. Ове пословне приходе чине:

НАЗИВ	I-XII 2021. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2021. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Приход од изградње	457.900.000	194.592.206	42%
Приход од пројектовања	260.000	3.110.390	1.196%
Сагласности	2.700.000	2.898.601	107%
Приход од техничко технолошких послова и технички пријем	5.000.000	5.628.843	113%
Приход од прикључака	38.600.000	51.676.654	134%

Приход од шумских засада	0	109.476	-
Пословни приход од градње, пројектовања и прикључака	504.460.000	258.016.170	51%

Реализација Сектора развоја капацитета је мања од планиране, и по физичким и по финансијским показатељима, из разлога што број захтева добијених од стране Управе за развој и инвестиције, која финансира изградњу водоводних и канализационих линија, није био у складу са очекивањем.

3. Приход од одржавања атмосферске канализације износи **4.758.348** динара. То чини 0,34% од укупног прихода.

НАЗИВ	I-XII 2021. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2021. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Приход од одржавања атмосферске канализације	15.000.000	4.758.348	32%

Ребалансом буџета Града, првобитно планирана средства за ове намене су умањена.

4. Остали пословни приходи који износе **46.569.579** динара, чине 3,36% од укупног прихода. У ове пословне приходе улазе:

НАЗИВ	I-XII 2021. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2021. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Приход од одржавања водоводне мреже	3.000.000	2.287.623	76%
Приход од одржавања канализ. мреже	5.700.000	6.504.837	114%
Приход од баждарења водомера	1.000.000	859.981	86%
Приход од Сектора транспорта и грађевинских машина	200.000	196.967	98%
Приход од поправљених водомера	15.000.000	10.620.142	71%
Приходи од закупа	1.000.000	1.041.230	104%
Приход од услуге СПОВ „Цветојевац“	600.000	1.097.150	183%
Приход од заједн. трош, водни допринос и остали приходи	4.500.000	2.495.178	55%
Приход од условљених донација	20.240.000	21.460.496	106%
Приход од производа и услуга за сопствене потребе	0	5.974	-
Остали пословни приходи	51.240.000	46.569.579	91%

II Финансијски приходи износе **51.235.103** динара и чине 3,69% од укупног прихода. Основни извор финансијских прихода чини приход од камата на потраживања од купаца која 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	I-XII 2021. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2021. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Приход од камата на дуг за воду привреде	5.000.000	6.018.067	120%
Приход од камата на дуг за воду грађана	50.000.000	45.215.193	90%
Приход од камата по основу др. фин. плас	0	71	-
Позитивне курсне разлике	0	1.772	-
Финансијски приходи	55.000.000	51.235.103	93%

III Остали приходи (остали ванредни и непословни приходи, приход од усклађивања вредности биолошких средстава, имовине, приход од наплате штете од осигуравајућих друштава, приход од наплате индиректног отписа потраживања) износе **50.537.751** динара и чине 3,64% од укупног прихода.

НАЗИВ	I-XII 2021. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2021. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Приход од ревалор. рате откупа станова	0	3.469	-
Задужење за судске трошкове	12.000.000	12.156.364	101%
Наплаћене штете од осигурања	3.000.000	824.759	27%
Вишак	0	412.910	-
Остали ванредни приходи	0	4.118.260	-
Приход од ускл. потр. за авансе	0	104.043	-
Приход од усклађивања вредности шума	0	26.057.471	-
Приход од усклађивања потраживања	0	6.860.475	-
Остали приходи	15.000.000	50.537.751	337%

У обрачунском периоду I – XII 2021. године остварени су **укупни расходи** од **1.597.470.875** динара, што је веће од плана за 4%. У структури планираних укупних расхода учествују:

- I Пословни расходи
- II Финансијски расходи
- III Остали расходи

I Пословни расходи износе **1.364.817.315** динара, чине 85,44% укупних расхода и ту спадају следећи трошкови:

1. Трошкови материјала за израду, који износе **156.558.877** динара и чине 9,80% од укупних расхода. У ове трошкове спадају:

НАЗИВ	I-XII 2021. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2021. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови хемикалија	43.000.000	36.723.001	85%
Трошкови санитарне контроле	3.000.000	1.878.653	63%
Трошкови уградње и сервисирања водом.	22.000.000	18.492.297	84%

Трошкови материјала за изград. и одржав.и остали трош. мат. за елект. и маш. одрж.	150.000.000	99.464.926	66%
Трошкови материјала за израду	218.000.000	156.558.877	72%

Ови трошкови су мањи од плана, зато што је Сектор развоја капацитета извео радове који су мањег обима од планираних и самим тим утрошио мање материјала за изградњу. Трошкови материјала за израду су везани за обим изведених радова на изградњи и одржавању водоводне и канализационе мреже, а трошкови хемикалија су у сагласности са квалитетом сирове воде и специфичним дозирањима.

2. Трошкови канцеларијског и осталог материјала, који износе **3.113.039** динара и чине 0,19% укупних трошкова.

НАЗИВ	I-XII 2021. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2021. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Канцеларијски материјал	2.000.000	1.896.022	95%
Остали материјал	2.490.000	1.217.016	49%
Трошкови канцеларијског и осталог материјала	4.490.000	3.113.039	69%

Трошкови осталог материјала су мањи од планираних из разлога што је било неопходно планирати већу количину санитарног материјала за дезинфекцију радних просторија, заштитних маски и рукавица, као превенција од вируса Covid – 19, али су реалне околности изискивале мањи трошак.

3. Трошкови горива и енергената који износе **26.948.778** динара и чине 1,69% од укупних расхода. Ове пословне расходе чине:

НАЗИВ	I-XII 2021. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2021. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови горива и мазива	36.500.000	25.257.102	69%
Трошкови угља	2.500.000	1.691.676	68%
Трошкови горива и енергената	39.000.000	26.948.778	69%

Трошкови горива и енергената су мањи од планираних из разлога што је Сектор развоја капацитета извео радове који су мањег обима од планираних. Самим тим је и потреба за ангажовањем планиране механизације и радних машина била у мањем обиму тако да су и трошкови горива и мазива нижи за 31% од планираних.

4. Трошкови електричне енергије који износе **100.160.216** динара и чине 6,27% од укупних расхода.

НАЗИВ	I-XII 2021. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2021. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови електричне енергије	99.000.000	100.160.216	101%

5. Трошкови резервних делова износе **5.043.161** 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 0,32% укупних трошкова.

НАЗИВ	I-XII 2021. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2021. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови резервних делова	5.000.000	5.043.161	101%

6. Трошкови алата, инвентара, ауто гума износе **3.658.706** динара и односе се на трошкове гума за грађевинске машине, теретна и путничка возила и чине 0,23% од укупних расхода.

НАЗИВ	I-XII 2021. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2021. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови алата, инвентара	3.000.000	1.588.438	53%
Трошкови ауто гума	4.145.000	2.070.268	50%
Трошкови алата, инвентара, ауто гума	7.145.000	3.658.706	51%

7. Трошкови зарада и доприноса на терет послодаваца који износе **781.414.794** динара и чине 48,92% од укупних расхода.

НАЗИВ	I-XII 2021. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2021. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трош. зарада и доприноса на терет посл.	783.765.064	781.414.794	100%

8. Трошкови по уговорима и остале накнаде у износу **34.927.144** динара односе се на примања чланова Надзорног одбора и ангажовање радника преко Омладинске задруге који су обављали послове у сектору изградње и одржавања водоводне и канализационе мреже и чине 2,19% од укупних расхода.

НАЗИВ	I-XII 2021. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2021. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Остале накнаде	0	122.459	-
Тр. ангажовања запослених преко ОЗ	51.200.000	33.899.021	66%
Примања Надзорног одбора	905.664	905.664	100%
Трошк. по уговорима и остале накнаде	52.105.664	34.927.144	67%

Накнада члановима НО се исплаћује за Председника и два члана. Нето износ исплате се утврђује на основу Одлуке о висини накнаде за рад у Надзорном одбору. Сагласно обиму радова Сектора развоја капацитета и трошкови услуге привремено - повремених послова су мањи.

9. Друга примања у износу од **7.701.367** динара, чине 0,48% од укупних расхода и односе се на:

НАЗИВ	I-XII 2021. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2021. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Отпремнине	1.050.000	1.475.336	141%
Јубиларне награде	2.950.000	3.497.032	119%
Солидарна помоћ радницима	2.000.000	2.728.999	136%
Друга примања	6.000.000	7.701.367	128%

Исплаћено је 37 јубиларних награда, 4 отпремнине радницима за одлазак у пензију, солидарна помоћ је исплаћена за 42 радника.

10. Накнада трошкова у износу **16.647.863** динара, чини 1,04% од укупних расхода и односи се на:

НАЗИВ	I-XII 2021. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2021. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови дневница на службеном путу	1.000.000	460.625	46%
Трошкови превоза на радно место и са радног места	18.000.000	16.187.238	90%
Накнада трошкова	19.000.000	16.647.863	88%

11. Остала давања у износу **2.951.120** динара, чине 0,18% од укупних расхода и односи се на поклон за Нову Годину за децу запослених радника. На основу члана 80. Колективног уговора из 2019. године Послодавац може да обезбеди деци запослених старости до 15 година живота један поклон за Нову годину и Божић у висини неопорезивог износа, у складу са законом.

НАЗИВ	I-XII 2021. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2021. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Остала давања	3.500.000	2.951.120	84%

12. Трошкови услуга на изради учинка који износе **19.117.421** динар и чине 1,20% од укупних расхода.

НАЗИВ	I-XII 2021. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2021. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови услуга на изради учинка	10.000.000	19.117.421	191%

Ови трошкови су увећани у односу на план из разлога што је у недостатку сопствених транспортних средстава исказана потреба за ангажовањем превозника за одвоз земље и шута са градилишта.

13. Трошкови транспортних услуга износе **2.390.838** динара и чине 0,15% од укупних расхода. У ове трошкове спадају:

НАЗИВ	I-XII 2021. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2021. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Ангажовање трећих лица за превоз	100.000	37.149	37%
ПТТ трошкови	1.900.000	2.353.688	1.247%
Трошкови транспортних услуга	2.000.000	2.390.838	120%

14. Трошкови услуга одржавања износе **3.774.821** динар и чине 0,24% од укупних расхода.

НАЗИВ	I-XII 2021. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2021. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови услуга одржавања	5.000.000	3.774.821	75%

15. Трошкови закупа пословног простора који износе **4.913.368** динара и чине 0,31% од укупних расхода.

НАЗИВ	I-XII 2021. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2021. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови закупа пословног простора	5.500.000	4.913.368	89%

16. Трошкови сајамских услуга – нема.

НАЗИВ	I-XII 2021. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2021. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Сајамске услуге	200.000	0	-

17. Трошкови реклама који износе **123.540** динара и чине 0,01% од укупних расхода.

НАЗИВ	I-XII 2021. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2021. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови реклама	300.000	123.540	41%

18. Трошкови осталих услуга које износе **48.833.940** динара, чине 3,06% од укупних расхода и обухватају:

НАЗИВ	I-XII 2021. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2021. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У	проценат остварења
-------	--	---	-----------------------

		ДИНАРИМА	
Трошкови комуналних услуга	5.600.000	4.796.962	86%
Трошкови хтз опреме	4.500.000	4.736.454	105%
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	6.500.000	7.499.849	115%
Трошкови путарина	200.000	116.640	58%
Трошкови раскопавања јавних површина	15.000.000	10.701.221	71%
Трошкови сагласности на изведена стања	14.000.000	4.574.211	33%
Разне услуге	9.500.000	8.583.060	90%
Остале услуге за СПОВ Цветојевац	1.100.000	1.232.373	112%
Остале услуге за одржавање	2.500.000	975.723	39%
Трошкови Сектора транспорта и грађевинских машина	5.000.000	5.617.447	112%
Трошкови осталих услуга	63.900.000	48.833.940	76%

19. Трошкови амортизације износе **110.441.722** динара и чине 6,91% од укупних расхода.

НАЗИВ	I-XII 2021. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2021. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови амортизације	108.000.000	110.441.722	102%

20. Трошкови резервисања за отпремнине и јубиларне награде износе **5.175.711** динара и чине 0,32% од укупних расхода.

НАЗИВ	I-XII 2021. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2021. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови резервисања за отпремнине и јубиларне награде	3.500.000	5.175.711	148%

21. Трошкови непроизводних услуга који износе **4.352.274** динара и чине 0,27% од укупних расхода и обухватају:

НАЗИВ	I-XII 2021. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2021. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови ревизије и консултантске услуге	5.350.000	2.820.730	53%
Трошкови стручног оспособљавања радника и	1.220.000	872.793	72%

услуга стручног усавршавања			
Трошкови прегледа радника	1.300.000	658.750	51%
Трошкови непроизводних услуга	7.870.000	4.352.274	55%

22. Трошкови репрезентације који износе **551.274** динара и чине 0,03% од укупних расхода. Ови трошкови обухватају:

НАЗИВ	I-XII 2021. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2021. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови угоститељских услуга и бифеа	800.000	551.274	69%
Трошкови репрезентације	800.000	551.274	69%

23. Трошкови премије осигурања, износе **6.369.010** динара и чине 0,40% од укупних расхода.

НАЗИВ	I-XII 2021. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2021. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови осигурања имовине	6.000.000	3.592.655	60%
Трошкови осигурања возила	2.000.000	2.645.602	132%
Трошкови осигурања лица	400.000	130.752	33%
Трошкови премије осигурања	8.400.000	6.369.010	76%

24. Трошкови платног промета, износе **2.299.735** динара и чине 0,14 % од укупних расхода.

НАЗИВ	I-XII 2021. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2021. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови платног промета	2.200.000	2.299.735	105%

25. Трошкови пореза и чланарина који износе **6.451.528** динара и чине 0,40% од 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	I-XII 2021. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2021. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Порез на имовину	2.500.000	1.874.554	75%
Накнада за коришћење вода	4.000.000	1.862.936	47%
Порез на употребу моторних возила	400.000	57.678	14%
Чланарине	1.500.000	1.089.892	73%
Порез на оружје	50.000	30.320	61%
Остали порези	0	61.290	-
Накнада за унапређење и заштиту животне средине	1.000.000	1.000.000	100%
Локална такса у Баточини	400.000	448.642	112%

Сразмерни одбитак	0	26.217	-
Трошкови пореза и чланарина	9.850.000	6.451.528	65%

26. Остали нематеријални трошкови који износе **10.897.070** динара и чине 0,68% од укупних расхода. У ове трошкове спадају:

НАЗИВ	I-XII 2021. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2021. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Таксе	3.500.000	4.955.738	142%
Стручна литература	500.000	375.432	75%
Службене легитимације за превоз, поштанске и остале услуге	5.820.000	5.565.900	96%
Остали нематеријални трошкови	9.820.000	10.897.070	111%

II Финансијски расходи у периоду I – XII 2021. године износе **13.492.579** динара и чине 0,84% од укупних расхода. Основне изворе финансијских расхода чине:

НАЗИВ	I-XII 2021. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2021. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Расходи камата по кредитима банака	2.850.000	2.833.992	99%
Затезне камате	1.000.000	1.927.334	193%
Лизинг камата	4.250.000	1.967.716	46%
Камате за неблаговремено плаћене јавне приходе	2.500.000	4.451.951	178%
Дозвољено прекорачење	2.000.000	2.303.096	115%
Негативне курсне разлике	0	8.490	-
Финансијски расходи	12.600.000	13.492.579	107%

III Остали расходи у периоду I – XII 2021. године износе **219.160.982** динара, чине 13,72% од укупних расхода и обухватају:

НАЗИВ	I-XII 2021. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2021. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Расходи по основу директног отписа обртних средстава	7.000.000	8.477.006	121%
Трошкови извршитеља	14.000.000	10.891.595	78%
Трошкови спорова	5.000.000	2.068.885	41%
Губици по основу расхода основних средст.	0	526.084	-
Расходи по основу расх, залиха, материјала и опреме	0	2.824.029	-
Обезвређивање потраживања по основу прод. купци	10.000.000	188.859.167	1.889%

Остали ванредни расходи	5.000.000	1.841.155	37%
Казна за прекршај МТО	0	30.000	-
Накнада штете трећим лицима	1.000.000	530.780	53%
Синдикат	2.500.000	2.147.945	86%
Обезвређивање залиха	0	500.069	-
Обезвређивање готовинских еквивал.	0	393.338	-
Мањкови	0	70.927	-
Остали расходи	44.500.000	219.160.982	492%

Губитак из пословања Предузећа у периоду I – XII 2021. године износи **209.750.003** динара и потиче углавном од смањених пословних прихода, који су мањи од планираних за 18%.

Највећим делом губитак који је забележен у овој години је пре свега последица смањених прихода од градње, пројектовања и прикључака који су остварени са 51% у односу на план. Управа за развој и инвестиције Града Крагујевца, која финансира изградњу водоводних и канализационих линија, није испоставила очекивани број захтева за изградњу мреже. Такође, у појединим улицама, по изграђеној линији није извршено асфалтирање, затим поједине линије су изведене кроз зелене површине, а све то утиче на смањење вредности радова. Потребно је нагласити и да је приход од продаје воде је мањи због мање продаје воде грађанима и неостварене продаје на сеоском подручју. Следећа ставка која је значајно мања од планиране је приход од одржавања атмосферске канализације. Овај приход је мањи од планираног за 68%, јер су ребалансом буџета Града, првобитно планирана средства за ове намене умањена.

Један од разлога оствареног губитка је и обезвређивање потраживања по основу продаје. Трошкови услуга на изради учинка су увећани у односу на план из разлога што је у недостатку сопствених транспортних средстава исказана потреба за ангажовањем превозника за одвоз земље и шута са градилишта

На основу напред изнетог види се да су остварени приходи у 2021. години мањи од планираних и то:

- Приход од продаје воде, одвођења и пречишћавања	28.409.955
- Приход од изградње	246.443.830
- Приход од одржавања атмосферске канализације	<u>10.241.652</u>
УКУПНО:	285.095.437

Повећани расходи у односу на планиране за 2021. годину износе:

- Трошкови услуга на изради учинка	9.117.421
- Остали расходи	<u>174.660.982</u>
УКУПНО:	183.778.403

Предузеће је у 2021. години остварило мање приходе од планираних, али је ипак реализовало све обавезе према запосленима у складу са Колективним уговором код послодавца и Законом о раду.

Одложени порески расходи износе 1.827.856 динара и увећавају губитак, тако да нето губитак износи **211.577.859**.

ПРЕГЛЕД НОВЧАНИХ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА НА ДАН 31.12.2021. ГОДИНЕ

Табела 29.

у динарима

		31.12.2020.	31.12.2021.
I	ПОТРАЖИВАЊА	1.124.373.637	1.190.696.917
1	Купци за воду – привреда	213.956.207	227.346.753
2	Купци за воду – грађани	778.446.686	859.444.075
3	Споразуми са потрошачима о измирењу дуга на рате	37.822.561	32.126.251
4	Купци за услуге	94.148.183	71.779.838
II	ОБАВЕЗЕ (А+Б)	480.215.212	540.625.922
A	Дугорочне обавезе	60.248.440	63.476.517
1	Дугорочни кредит АИК	25.585.101	0
2	Финансијски лизинг	34.663.339	63.476.517
Б	Краткорочне обавезе	419.966.772	477.149.405
1	Дозвољено прекорачење АИК банка	7.816.002	62.786.769
2	Део дугор кредита који доспева до 1 год.	100.074.121	34.058.129
3	Финансијски лизинг	17.477.014	33.267.252
4	Примљени аванси	49.405.798	43.296.445
5	Обавезе према добављачима у земљи	193.378.914	249.660.965
6	Обавезе према добављ. у иностранству	343.244	343.249
7	Обавезе за робне резерве	4.024.608	0
8	Обавезе за камате	31.109.824	31.706.492
8.1	Обавезе за камате за ПИД	0	158.634
8.2	Камата за накн. за коришћење вода	31.056.051	31.531.476
8.3	Обавезе за камате на кредите	1.031	11.081
8.4	Обавезе за кам. на ком таксу Крагујевац	1.382	1.382
8.5	Обавезе за кам. на ком таксу Баточина	51.359	3.918
9	Обавезе за ПДВ	14.958.335	21.304.227
10	Накнаде за коришћење вода	1.264.500	635.394
11	Накнада за коришћење путева	21.357	0
12	Накнада за локалну таксу Баточина	0	12.780
13	Накнада за локалну таксу Кнић	4.160	3.640
14	Накнада за заштиту жив.сред.Крагујевац	33.333	23.167
15	Накнада за зашт. жив.сред Баточина	55.563	50.896

Потраживања на дан 31.12.2021. године су у порасту у односу на исти период претходне године. Поред свих предузетих активности за повећање наплате воде, склапања репрограма и ангажовање јавних извршитеља, није дошло до смањења потраживања. Основни разлози су недовољна активност извршитеља, смањење и ограничавање рада привредних субјеката, непоштовање рокова за измирење обавеза по основу споразума и репрограма.

ИНВЕСТИЦИЈЕ

Табела 30. Техничка структура инвестиција

у динарима

РЕД. БР.	Техничка структура инвестиција	ПЛАН 2021	ОСТВАРЕНО 2020	ОСТВАРЕНО 2021	проценат остварења	
1	2	3	4	5	5:3	5:4
1	Грађевински радови	15.000.000	0	0	-	-
2	Опрема	82.119.000	24.084.564	30.447.830	37%	126%
3	Остало	500.000	423.748	400.571	80%	95%
4	Грађевинске машине	56.800.000	21.894.640	0	-	-
5	Возила	70.000.000	0	62.554.764	89%	-
6	Нематеријална улагања	1.200.000	679.893	2.265.855	-	-
7	Улагање у инвестиционо одржавање	12.279.000	1.646.700	9.628.750	78%	585%
8	Улагање на туђем објекту	0	0	786.138	-	-
УКУПНО		237.898.000	48.729.545	106.083.908	45%	218%

Табела 31. Извори финансирања – Укупно

у динарима

РЕД. БР.	Извори финансирања	ПЛАН 2021	ОСТВАРЕНО 2020	ОСТВАРЕНО 2021	проценат остварења	
1	2	3	4	5	5:3	5:4
1	Сопствена средства	237.898.000	48.729.545	106.083.908	45%	218%
УКУПНО		237.898.000	48.729.545	106.083.908	45%	218%

УЛАГАЊА У ОСНОВНА СРЕДСТВА

ЈКП „Водовод и канализација“ је у периоду I – XII 2021. године из сопствених средстава, уложило у инвестиције укупно **106.083.908** динара, од тога:

1. Вредност **возила** износи **62.554.764** динара и то:

	у динарима
Кипер MERCEDES BENZ Acros 5 3342K (4 ком)	44.677.065
FIAT 500L VAN (8 ком)	10.275.869
FIAT DUCATO MAXI дупла кабина 2.3 140 L3 (3 ком)	7.601.830

2. Вредност **опреме** је **30.447.830** динара:

	у динарима
Машинска и електроопрема за у вођење аутоматског начина рада у диспечерском центру и ВС „Грошница“	12.594.050
Рачунарска опрема	3.244.599
Убодни мерач протока Flowtronik Avi-Mag 1,5 са 5 мерних електрода за цеви DN 1000 (1 ком)	1.905.340
Електро-магнетни мерач (3 ком)	1.823.248
Убодни мерач протока Flowtronik Avi-Mag 1,5 са 5 мерних електрода за цеви DN 700 (1 ком)	1.569.120
Израда корита за каде за воду у Кошутњаку (24 ком)	1.094.400
ЕМ пумпа Colberge (дозир пумпа) (2 ком)	1.084.480
Теренска инструментација -Електромагнетни мерач протока DN 700 са услугом уградње и 2 Трансмitera притиска - донација	1.018.154
ЕМ актуатор ABB B10 за овални затварач (2 ком)	999.780
Грундомат VO1, крунаста сечна глава, 2 радне брзине	714.170
Пумпни агрегат	595.000
Orssy wlc 190 малчер	502.680
Агрегат (2 ком)	464.462
Теренска инструментација - Електромагнетни мерач протока DN 200 са услугом уградње и 1 Трансмистер притиска - донација	437.074
Инвертни микроскоп	425.000
Контролер Trimble TDC 600 SET са геодетским прибором	324.287
Видео надзор на резервоару „Ђава“	270.861
Рутнер боца за узорковање воде	223.345
Ланчана тестера (3 ком.)	139.308
Лабораторијска опрема	108.984
Пројектор Epson EF-11 Mini TV	108.480
Надоградња GNSS пријемника Trimble R2 на центиметарску тачност	103.772
Потапајуће пумпе (6 ком)	101.250
Моторни тример	95.000
Хлоринатор (2 ком)	83.820
Концентратор (2 ком)	79.356
Апарат за заваривање	68.338
Камера	60.468
Метал детектор (2 ком)	58.580
Вибрациона бушилица	46.500
Електромотор (2 ком)	43.200
Кутија са алатом	31.750
Једнополни телескопски индикатор	23.000
Заштитни кавез	5.974

3. Вредност инвестиционог одржавања износи 9.628.750 динара и односи се на:

у динарима

Ремонт (делови) моста и одговарајуће опреме примарног и финалног таложника на СПОВ „Цветојевац“	4.497.000
Сервисирање озон генератора Wedeco SMO 600 i Wedeco SMOevo610	3.957.750
Осавремењавање уређаја за испитивање водомера за хладну воду типа БУЗ	1.174.000

4. Вредност улагања на туђем објекту износи 786.138 динара и то:

у динарима

Улагање на туђем објекту-извођење архитектонско-грађевинских радова и инсталација водовода и канализације на објекту котларнице „Застава сервис“	563.068
Улагање на туђем објекту-извођење електроинсталација и осталих радова на објекту котларнице „Застава сервис“	163.200
Улагање на туђем објекту за изведене накнадне и непредвиђене радове на објекту котларнице „Застава сервис“	59.870

5. Вредност нематеријалних улагања износи 2.265.855 динара и то:

у динарима

Компоненте системског Хардвера - донација	1.009.338
Софтверске компоненте - донација	475.750
Електро-повезивање опреме у пољу са управљачким електро орманима и контролерима	353.087
Софтвер AutoCAD LT Commercial Single-user 3 – Year Subscription Autodesk LIC (2 ком)	155.909
Софтвер AutoCAD LT Commercial Single-user 3 – Year Subscription Autodesk LIC (2 ком)	155.896
Софтвер AutoCAD LT 2022 Commercial New Single-user ELD3 – Year Subscription Autodesk LIC	84.314
Софтвер Office Home and Business 2019 English CEE only Medialess P6 Microsoft	31.561

6. Вредност пословног инвентара износи 400.571 динар и то:

у динарима

Клима уређај (4 ком.)	115.834
ТА пећ (2 ком.)	104.683
Канцеларијски намештај	77.682
Професионални суво-мокри усисивач „NT 30/1“	37.307
Веш машина „Горење“	26.658
Покретна гасна пећ	14.999
Рачунска машина Olympia	10.250
Електрични шпорет мини „Алфа MC 120“	9.158
IC топломер	4.000

ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

- Током 2021. године остваривана је успешна интерна, али и екстерна комуникација са трећим лицима - Републичким заводом за статистику о истраживању отпада, овлашћеним кућама за преузимање и откуп отпада, Агенцијом за заштиту животне средине при Министарству заштите животне средине, Институтом за заштиту здравља Крагујевац, Институтом за јавно здравље Ћуприја, Заводом за здравствену заштиту радника д.о.о. Крагујевац, Републичком еколошком инспекцијом и сл.
- Праћене су измене и допуне Закона о заштити животне средине и Закона о изменама и допунама Закона о управљању отпадом и изменама Закона о процени утицаја на животну средину, као и Правилника о начину и условима за мерење количине и испитивање квалитета отпадних вода и садржини извештаја о извршеним мерењима. У складу са важећим законским прописима и у циљу побољшања учинка заштите животне средине нашег предузећа, редовно су праћене активности које имају утицаја на животну средину.
- Записи о примени законских захтева ажурно су вођени и ревидиран је Списак законске регулативе која се примењује у области заштите животне средине.
- Предузете су мере у циљу правилног и законом прописаног управљања, разврставања и збрињавања отпада, на нивоу предузећа.
Са ЈКП „Шумадија“ склопљен је уговор о откупу отпадног папира, отпадних пнеуматика, пет амбалаже, електронског отпада као и грађевинског отпада (земља, камен, шут).
Количина предатог отпада у 2021. години :
33.902,63t грађевинског отпада, земље и камена
80,04t грађевинског отпада (мешавине или поједине фракције бетона)
0,377t одбачене електричне и електронске опреме
1,33t отпадног папира
2,8t отпадних гума
40,54t мешани отпад од грађења и рушења
Утрошена средства за предају комуналног отпада ЈКП „Шумадија“ су 202.798 динара.
Овлашћеној кући „КИКО – пром“ Мраморје – Прибој предато је 61,44t отпадног гвожђа и оставрен је приход од 1.586.000 динара.
Овлашћеној кући „Шумадија сировине“ д.о.о. предато је 4,745t отпадног месинга и остварен је приход од 2.445.2401 динар.
Овлашћеним кућама предаван је отпад уз сву пратећу документацију.
У 2021. год. извршено је испитивање муља у лагунама ВС „Гружа“ од стране овлашћене куће „Институт Мол“ д.о.о. у износу од 108.000 динара.
План управљања отпадом у ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац током пандемије вируса Совид – 19 је урађен интерно још 2020. године и примењиван је и у току 2021. године.
Набављено је 10 канти за одлагање маске и рукавица које су коришћене као превенција за заштиту од вируса Covid- 19 у износу од 10.000 динара.
Утрошена средства у 2021. години за дезинфекцију, дератизацију и дезинсекцију износила су 51.000 динара. Ове активности су вршене према плану за 2021. годину, а по потреби и мимо плана, као и за трећа лица, у складу са Законом о санитарном надзору.
- У 2021. години урађено је периодично мерење загађујућих материја у ваздуху из стационарних извора на СПОВ „Цветовевац“, погону „Водовод-Сервис“ и ВС „Гружа“ од стране Института за јавно здравље Ћуприја два пута годишње на почетку и на крају грејне сезоне у износу од 185.000 динара. Увек пре мерења емисије претходи чишћење димоводних канала од стране ЈКП „Шумадија“ у износу од 52.025 динара.
- Инцидената (одступања од законом прописаних граничних вредности) и удеса (непланираних испуштања и сл.) у животној средини није било.
- Сходно плану за 2021. годину, вршена је периодична провера знања запослених из области заштите животне средине према Програму обуке и Плану оспособљавања.

Укупно уложена средства за заштиту животне средине у оквиру ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац, за 2021. годину износе 589.553 динара, док је приходовано 4.301.241 динар.

ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ

Становништво Крагујевца се данас снабдева водом из изворишта у систему за водоснабдевање ЈКП „Водовод и канализација” - акумулација „Грошница” и „Гружа” и површинском водом из сливова река и подземним водама из алувиона Велике Мораве у реону села Брзан. На сва три система је заступљена комплетна технологија пречишћавања воде, као и дезинфекција хлорисањем помоћу гасних хлоринатора. ЈКП „Водовод и канализација”. Крагујевац снабдева водом и грађане Кнића, Баточине и Рогота. Може се рећи да је уграђена опрема на свим водоводним системима у функцији од самих почетака њиховог рада тако да се и њихова старост мери деценијама. Инсталисани капацитет постројења за пречишћавање воде могу у перспективи да покрију потребе града у наредних 20 година, док изворишни капацитети могу да подмире потребе за наредних 5 до 10 година (зависно од хидролошке ситуације, развоја града и предузетих мера на смањењу губитака воде) и на истим се морају предузети опсежне мере реконструкције и доградње. Оно што је потребно урадити у наредном периоду је наставак поступног занављања и осавремењавања опреме кроз даљу аутоматизацију технолошких јединица за производњу и даљинско управљање водоводних система Гружа и Морава као и опреме за уштеду електричне енергије тј. доградња постојећих трафо станица и набавка и уградња пумпи са фреквентним регулаторима.

Напред наведени подаци указују на неопходност решавања проблема дугорочног снабдевања Крагујевца водом, пре свега кроз интензивирање радова на плану смањења губитака воде. Велики део мреже је доста стар и често долази до пуцања водоводних линија, што изазива и велике губитке у мрежи. Неопходно је праћење стања дистрибутивне мреже услед значајног увећање броја интервенција на мрежи и у том смислу предузимање свих активности неопходних да се она доведе у стање које обезбеђује несметано и континуално снабдевање потрошача водом кроз њену изградњу, одржавање и реконструкцију, као и брзо откривање и оспособљавање мреже у случају хаварија. То је сигуран показатељ да што пре мора да крене замена и реконструкција уличних линија, а посебно азбестних којих има око 24 км, где су хаварије најчешће. ЈКП „Водовод и канализација” Крагујевац планира да у наредном периоду смањи своје губитке на 34% што је испод просека у Републици Србији. Смањењем губитка воде долази се до нових количина воде уз трошкове који су за 10 – 40 пута инвестиционо јефтинији него да се финансира у ново извориште. Тиме се долази најбрже и најјефтиније до нових количина воде које су најчешће довољне за наредних 10-15, па и више година.

Предузеће да би обезбедило повољније окружење за живот наших суграђана и подигло ниво услуга планира да прошири канализациону мрежу у свим околним градским и приградским насељима града Крагујевца. Потребно је изградити нову секундарну и терцијалну мрежу, где не постоји, као и извршити реконструкцију постојећих фекалних колектора чији капацитети не одговарају тренутном стању и нивоу изграђености стамбених објеката. У оквиру пројекта "Чиста Србија", који је тренутно у реализацији, планирана је изградња нових линија фекалне канализације на територији града Крагујевца. Завршетком радова предвиђених пројектом изградиће се комплетна мрежа фекалне канализације у дужини од 360 км. Према до сада уговореним количинама за извођење, очекује се да ће ЈКП „Водовод и канализација” Крагујевац учествовати у изградњи 1/3 линија планираних у оквиру овог пројекта. Такође је и предвиђена реконструкција постојећих канализационих линија и колектора који су дугогодишњом експлоатацијом оштећени и захтевају реконструкцију. Потребно је и извршити одвајање атмосферске канализације на свим нивоима, од прикључака, па до преливних шахти где је нелегално кишна канализација преспојена на фекалну мрежу. На тај начин би се спречило запушавање, изливање канализације а самим тим угрожавање људи и њихове безбедности.

Санитарне отпадне воде, из градских насеља, системом канализационе мреже одводе се до Система за пречишћавање отпадних вода, које се налази у Цветојевцу. Постојење које

је изграђено 80 – тих година прошлог века дошло је у фазу потпуног обнављања, то јест потребно је заменити комплетну процесну опрему и извршити санацију грађевинских објеката који су у прилично добром стању. Неопходне приоритетне мере које треба да се спроведу су реконструкција и замена главних колектора за прихватање отпадних вода, доградња система и увођење додатних прелива.

У току 2019. урађена је Студија изводљивости за Пројекат прикупљања и пречишћавања отпадних вода за Град Крагујевац, којом се детаљном анализом постојећег стања постројења и уграђене опреме дошло до закључка да је исплативије изградити ново постројење за пречишћавање отпадних вода него извршити његову реконструкцију. Пројектом „Чиста Србија“ је предвиђена изградња новог постројења. У току 2022. године ће се изводити пројектовање од стране пројектантских кућа којима ће Република поверити посао. Након пројектовања очекујемо да ће у наредних 5 до 10 година бити изграђено ново постројење за пречишћавање отпадних вода града Крагујевца, као и постројења у општинама Страгари и Баточина. У сваком случају, потребно је одржати рад постројења у исправном стању док се ново постројење не изгради и пусти у рад.

Предузеће мора да буде спремно да се прилагођава непрекидним променама које се догађају у његовој околини, јер само тако може да обезбеди даљу егзистенцију и развој.

Квалитет и квантитет услуга ЈКП „Водовод и канализација“ имају непосредан утицај на хигијенске прилике у граду, стандард грађана и функционисање привредних субјеката, тако да ово Предузеће врши делатност од посебног друштвеног интереса. Друштво је као циљ пред ЈКП „Водовод и канализација“ поставило потпуно задовољење потреба за здравом и питком водом уз максималну сигурност континуалности функционисања система допреме воде до потрошача и одвођења и пречишћавања отпадних вода.

Све активности које се спроводе ће имати за резултат ефикасније праћење производње, дистрибуције воде и заштите животне средине, а у циљу смањења трошкова кроз смањење губитака и омогућавању ефикасније контроле пословања ЈКП "Водовод и канализација" Крагујевац.

УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Пословање Предузећа је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику, финансијском ризику (девизном и каматном), кредитном ризику и ризику ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају умањењем изложености Предузећа овим ризицима.

Тржишни ризик

Предузеће је осетљиво на присуство системских ризика који подразумевају ризике економског окружења у оквиру државе, привредне гране и сл. на које Предузеће не може да утиче: инфлација, промена пореских прописа, царинских прописа, лимитирање каматних стопа, привредног окружења, конкуренције, сировинске базе и сл.

Уколико постоје несистемски ризици, они се идентификују кроз успешност пословања Предузећа.

Финансијски ризик

У свом пословању Предузеће је изложено финансијским ризицима који се јавља као девизни ризик и ризик од промене каматних стопа. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Предузећа.

Девизни ризик

Изложеност Предузећа девизном ризику се односи на остале дугорочне финансијске пласмане, краткорочне финансијске пласмане, потраживања, готовину и готовинске

еквиваленте, дугорочне кредите, остале дугорочне обавезе, краткорочне финансијске обавезе и обавезе из пословања номиниране у страној валути.

ДЕВИЗНИ РИЗИК

	Имовина		Обавезе	
	2021.	2020.	2021.	2020.
ИЗНОС	-	-	90.298	49.651
	-	-	90.298	49.651
	2021.		2020.	
	10%	-10%	10%	-10%
ИЗНОС	(9.030)	9.030	(4.965)	4.965
	(9.030)	9.030	(4.965)	4.965

На основу обелодањене структуре имовине и обавеза у страним валутама евидентно је да је Предузеће осетљиво на промене девизног курса ЕУР.

Каматни ризик

Предузеће је изложено ризику промене каматних стопа на пласманима и обавезама код којих су каматне стопе варијабилне. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Предузеће нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

Структура пласмана и обавеза на дан 31. децембра 2021. и 2020. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

КАМАТНИ РИЗИК

Финансијска средства

Некаматносна	158.884	163.857
Каматносна (фиксна каматна стопа)	369.332	474.991
	528.216	638.848

Финансијске обавезе

Некаматносне	422.346	323.398
Каматносне (фиксна каматна стопа)	187.143	183.126
	609.489	506.524

Кредитни ризик

Предузеће је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Предузећу измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак Предузећа. Кредитни ризик обухвата дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције и јемства трећим лицима.

У случају повећања износа доспелих потраживања и сходно томе повећане изложености кредитном ризику, Предузеће примењује механизме предвиђене пословном политиком.

Изложеност Предузећа кредитном ризику ограничена је углавном на потраживања од купаца на дан биланса. Номинални износ потраживања од купаца, пре извршене исправке вредности, састоје се од великог броја потраживања, од којих највећи део чине потраживања од купаца:

у 000 динара		
Назив и седиште купца	2021.	2020.
Општина Баточина	37.473	46.937
Застава камиони	72.152	68.978

Скупштина града	35.111	35.111
Енергетика ДОО	5.937	9.215

Ризик ликвидности

Руководство Предузећа управља ризиком ликвидности на начин који му обезбеђује да Предузеће у сваком тренутку мора да испуњава све своје доспеле обавезе. Предузеће управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа прилива финансијских средстава и доспећа обавеза.

Рочност доспећа финансијских обавеза Предузећа дата је у следећој табели:

2021. година	до 1 године	од 1 до 2 године	од 2 до 5 година	Укупно
Дугорочни кредити	-	5.089	54.650	59.739
Обавезе из пословања	255.641	-	-	255.641
Крат. финан. обавезе	127.404	-	-	127.404
Остале крат. обавезе	166.705	-	-	166.705
	549.750	5.089	54.650	609.489
2020. година	до 1 године	од 1 до 2 године	од 2 до 5 година	Укупно
Дугорочни кредити	25.585	16.282	17.216	59.083
Обавезе из пословања	197.886	-	-	197.886
Крат. финан. обавезе	124.043	-	-	124.043
Остале крат. обавезе	125.514	-	-	125.514
	473.028	16.282	17.216	506.526

ИНДИКАТОРИ ОПШТЕ ЛИКВИДНОСТИ

		2021. година	2020. година
1.	ОБРТНА ИМОВИНА / КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0,84	1,31

ИНДИКАТОРИ УБРЗАНЕ ЛИКВИДНОСТИ

2.	ОБРТНА ИМОВИНА БЕЗ ЗАЛИХА / КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0,68	1,15
----	---	------	------

Коефицијент испод 1 показује присуство ризика ликвидности.

УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Предузећа има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања. Руководство Предузећа прегледа структуру односа дугова и капитала на годишњој основи.

Предузеће анализира капитал кроз показатељ задужености. Овај показатељ израчунава се као однос нето обавеза (задужености) и укупног капитала. Нето задуженост се обрачунава тако што се укупне финансијске обавезе (краткорочне и дугорочне) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупан капитал представља збир свих категорија капитала приказаних у билансу стања и нето задужености.

Показатељи задужености на дан 31. децембра 2021. и 2020. године су били следећи:

РИЗИК КАПИТАЛА	2021. година	2020. година
1. Обавезе (дугорочне и краткорочне)	652.785	555.932
2. Капитал	3.180.070	3.406.875
Коефицијент (1/2)	20,5%	16,3%

Укупне обавезе износе 20,5% и веће су за 4,2% у односу на претходну годину.



ДИРЕКТОР
Небојша Јаковљевић, дипл.ецц.