# IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

## O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2022. GODINU

**JKP„VODOVOD I KANALIZACIJA“ KRAGUJEVAC**

Beograd, 30.05.2023. 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 2022. 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 2022. 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 2022.

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, sproveli 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 2022. godine,
- Priloženi Godišnji izveštaj o poslovanju za 2022. 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 sproveli, 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 Predzeća 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.

# IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

**Skupštini i nadzornom odboru JKP „Vodovod i kanalizacija“, Kragujevac**

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

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

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, 30.05. 2023. godine

.....

Licencirani ovlašćeni revizor
Radmila Antonijević

EuroAudit DOO BEOGRAD 4

| Попуњава правно лице - предузетник | | |
|---|---|---|
| Матични број **07165439** | Шифра делатности **3600** | ПИБ **101039041** |
| Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE VODOVOD I KANALIZACIJA, KRAGUJEVAC** | | |
| Седиште **КРАГУЈЕВАЦ, Краља Александра И Карађорђевића 48** | | |

# БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. 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 | | 4.841.817 | 4.834.699 | |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008) | 0003 | 5 | 4.754 | 5.056 | |
| 010 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и 014 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина | 0005 | | 4.754 | 5.056 | |
| 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 | 3.910.694 | 3.917.868 | |
| 020, 021 и 022 | 1. Земљиште и грађевински објекти | 0010 | | 3.513.044 | 3.555.208 | |
| 023 | 2. Постројења и опрема | 0011 | | 392.739 | 353.689 | |
| 024 | 3. Инвестиционе некретнине | 0012 | | 1.501 | 1.553 | |
| 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 | | 3.410 | 4.039 | |
| 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 | 849.241 | 795.328 | |
| 04 и 05 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027) | 0018 | 8 | 77.128 | 116.447 | |

| 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 (хартије 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 | | 77.102 | 116.421 | |
| 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 | | 642.985 | 498.351 | |
| Класа 1, осим групе рачуна 14 | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036) | 0031 | 9 | 107.212 | 92.950 | |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0032 | | 98.395 | 85.477 | |
| 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 | 8.817 | 7.473 | |
| 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 | 298.593 | 202.745 | |
| 204 | 1. Потраживања од купаца у земљи | 0039 | | 298.593 | 202.745 | |
| 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 | 203.850 | 166.587 | |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања | 0045 | | 203.850 | 166.587 | |
| 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 | 29.869 | 33.367 | |
| 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 | | 28.628 | 32.126 | |
| 24 | VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ | 0057 | 14 | 3.331 | 1.598 | |
| 28 (део), осим 288 | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0058 | 15 | 130 | 1.104 | |
| | **Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)** | 0059 | | 5.484.802 | 5.333.050 | |
| 88 | **Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА** | 0060 | 24 | 1.590.656 | 1.385.536 | |
| | **ПАСИВА** | | | | | |
| | **А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0** | 0401 | 16 | 3.101.808 | 3.180.070 | |
| 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 | | 6.768 | 37.503 | |
| 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 | | 1.297.189 | 1.188.192 | |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0413 | | 1.188.192 | 976.614 | |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0414 | | 108.997 | 211.578 | |
| | **Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)** | 0415 | | 229.413 | 161.349 | |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419) | 0416 | 17 | 73.514 | 101.610 | |
| 404 | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0417 | | 73.514 | 101.610 | |
| 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 | 155.899 | 59.739 | |
| 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 | | 155.899 | 59.739 | |
| 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 | **В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ** | 0429 | 19 | 176.525 | 166.849 | |
| 495 (део) | **Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ** | 0430 | | 1.259.156 | 1.231.736 | |
| | **Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)** | 0431 | | 717.900 | 593.046 | |
| 467 | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА | 0432 | | | | |
| 42, осим 427 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0433 | 20 | 153.504 | 127.404 | |
| 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 | | 153.504 | 127.404 | |
| 423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део) | 5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства | 0438 | | | | |
| 426 | 6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности | 0439 | | | | |
| 428 | 7. Обавезе по основу финансијских деривата | 0440 | | | | |
| 430 | III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0441 | 21 | 86.847 | 43.296 | |
| 43, осим 430 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448) | 0442 | 22 | 300.495 | 255.641 | |
| 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 | | 300.152 | 255.298 | |
| 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 | | | | |
| 44,45,46, осим 467, 47 и 48 | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452) | 0449 | 23 | 177.054 | 166.705 | |

| 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 | | 153.837 | 144.676 | |
| 47,48 осим 481 | 2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода | 0451 | | 23.217 | 22.029 | |
| 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 | | | | |
| | **Ђ. 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 | | 5.484.802 | 5.333.050 | |
| 89 | **Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА** | 0457 | 24 | 1.590.656 | 1.385.536 | |

У _____

дана _____20_____године

М.П.

Законски заступник

_____

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА" Крагујевац

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 **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE VODOVOD I KANALIZACIJA, KRAGUJEVAC** | | |
| Седиште **КРАГУЈЕВАЦ, Краља Александра И Карађорђевића 48** | | |

# БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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 | | 1.444.816 | 1.312.110 |
| 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 | | 1.340.542 | 1.250.216 |
| 610, 612 и 614 | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1006 | 25 | 1.340.542 | 1.250.216 |
| 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 | 11.265 | 10.736 |
| 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 | 39.071 | 24.996 |
| 68, осим 683, 685 и 686 | VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1012 | 28 | 53.938 | 26.162 |
| | **Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)** | 1013 | | 1.515.181 | 1.365.712 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1014 | | | |
| 51 | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1015 | 29 | 365.946 | 295.483 |
| 52 | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019) | 1016 | 30 | 910.878 | 843.642 |
| 520 | 1. Трошкови зарада и накнада зарада | 1017 | | 720.120 | 667.390 |
| 521 | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада | 1018 | | 118.901 | 114.025 |
| 52 осим 520 и 521 | 3. Остали лични расходи и накнаде | 1019 | | 71.857 | 62.227 |
| 540 | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1020 | | 118.565 | 110.442 |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1021 | 34 | 217 | 893 |
| 53 | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1022 | 31 | 83.468 | 79.155 |
| 54, осим 540 | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА | 1023 | 32 | 3.533 | 5.176 |
| 55 | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1024 | 33 | 32.574 | 30.921 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | **В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0** | 1025 | | | |
| | **Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0** | 1026 | | 70.365 | 53.602 |
| | **Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)** | 1027 | | 70.617 | 51.235 |
| 660 и 661 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1028 | | | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА | 1029 | | 70.375 | 51.233 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1030 | | 242 | 2 |
| 665 и 669 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | 1031 | | | |
| | **Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)** | 1032 | | 28.580 | 13.492 |
| 560 и 561 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1033 | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА | 1034 | | 28.567 | 13.484 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1035 | | 13 | 8 |
| 565 и 569 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | 1036 | | | |
| | **Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0** | 1037 | | 42.037 | 37.743 |
| | **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 | 11.331 | 6.860 |
| 583, 585 и 586 | **И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА** | 1040 | 38 | 67.624 | 188.859 |
| 67 | **Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ** | 1041 | 35 | 14.760 | 17.516 |
| 57 | **К. ОСТАЛИ РАСХОДИ** | 1042 | 37 | 29.459 | 29.408 |
| | **Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)** | 1043 | | 1.541.524 | 1.387.721 |
| | **Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)** | 1044 | | 1.640.844 | 1.597.471 |
| | **М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0** | 1045 | | | |
| | **Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0** | 1046 | | 99.320 | 209.750 |
| 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 | | 99.320 | 209.750 |
| | **С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК** | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1051 | | | |
| 722 дуг. салдо | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1052 | | 9.677 | 1.828 |
| 722 пот. салдо | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1053 | | | |
| 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 | | 108.997 | 211.578 |
| | 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 **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE VODOVOD I KANALIZACIJA, KRAGUJEVAC** | | |
| Седиште **КРАГУЈЕВАЦ, Краља Александра И Карађорђевића 48** | | |

# ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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 | | 108.997 | 211.578 |
| | **Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК** | | | | |
| | **а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима** | | | | |
| 330 | 1. Промене реваловризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| | а) повећање реваловризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење реваловризационих 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 иностранo пословање | | | | |
| | а) добици | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добици | 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) добици | 2017 | | | |
| | б) губици | 2018 | | | |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | | |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | | |
| | III. 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 | | 108.997 | 211.578 |
| | **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 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 **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE VODOVOD I KANALIZACIJA, KRAGUJEVAC** | | |
| Седиште **КРАГУЈЕВАЦ, Краља Александра И Карађорђевића 48** | | |

# ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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 | 1.468.983 | 1.421.299 |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи | 3002 | 1.393.135 | 1.375.826 |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству | 3003 | | |
| 3. Примљене камате из пословних активности | 3004 | 32.233 | 23.459 |
| 4. Остали приливи из редовног пословања | 3005 | 43.615 | 22.014 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8) | 3006 | 1.509.332 | 1.309.339 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи | 3007 | 594.407 | 483.079 |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству | 3008 | | |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3009 | 866.146 | 780.741 |
| 4. Плаћене камате у земљи | 3010 | 19.002 | 10.196 |
| 5. Плаћене камате у иностранству | 3011 | | |
| 6. Порез на добитак | 3012 | | |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3013 | 29.777 | 30.367 |
| 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 | 40.349 | |
| **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 | 21.963 | 39.000 |
| 1. Куповина акција и удела | 3024 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 | 21.963 | 39.000 |

| 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 | 21.963 | 39.000 |
| **В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА** | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7) | 3029 | 126.119 | 54.971 |
| 1. Увећање основног капитала | 3030 | | |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 3031 | 126.119 | |
| 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 | 62.074 | 128.791 |
| 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 | 12.937 | |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству | 3042 | | |
| 6. Остале обавезе | 3043 | | |
| 7. Финансијски лизинг | 3044 | 49.137 | 37.190 |
| 8. Исплаћене дивиденде | 3045 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II) | 3046 | 64.045 | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I) | 3047 | | 73.820 |
| **Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)** | 3048 | 1.595.102 | 1.476.270 |
| **Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)** | 3049 | 1.593.369 | 1.477.130 |
| **Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0** | 3050 | 1.733 | |
| **Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0** | 3051 | | 860 |
| **Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА** | 3052 | 1.598 | 2.458 |
| **З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ** | 3053 | | |
| **И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ** | 3054 | | |
| **Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)** | 3055 | 3.331 | 1.598 |

У _____

дана _____20_____године

Законски заступник

_____

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ВОДА И КАНАЛИЗАЦИЈА" Крагујевац

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 **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE VODOVOD I KANALIZACIJA, KRAGUJEVAC** | | |
| Седиште **КРАГУЈЕВАЦ, Краља Александра И Карађорђевића 48** | | |

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | ОПИС | АОП | Основни капитал (група 30 без 306 и 309) | АОП | Остали основни капитал (рн 309) | АОП | Уписани а неуплаћени капитал (група 31) | АОП | Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 1 | | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| **1.** | **Стање на дан 01.01.____ године** | **4001** | 4.402.587 | **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** | 4.402.587 | **4012** | 3.178 | **4021** | | **4030** | |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4004 | | 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** | -22.275 | **4046** | | **4055** | 976.614 | **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** | -22.275 | **4048** | | **4057** | 976.614 | **4066** | |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4040 | -15.228 | 4049 | | 4058 | 211.578 | 4067 | |
| **5.** | **Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)** | **4041** | -37.503 | **4050** | | **4059** | 1.188.192 | **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** | -37.503 | **4052** | | **4061** | 1.188.192 | **4070** | |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4044 | 30.735 | 4053 | | 4062 | 108.997 | 4071 | |
| **9.** | **Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)** | **4045** | -6.768 | **4054** | | **4063** | 1.297.189 | **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** | 3.406.876 | **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** | 3.406.876 | **4084** | |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4076 | | 4085 | |
| **5.** | **Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)** | **4077** | 3.180.070 | **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** | 3.180.070 | **4088** | |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4080 | | 4089 | |
| **9.** | **Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)** | **4081** | 3.101.808 | **4090** | |

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).

# НАПОМЕНЕ

## УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
## ЗА 2022. ГОДИНУ

## *ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“*

## *КРАГУЈЕВАЦ*

Крагујевац, Март, 2023. 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 I 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 2022. 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 2022. годину износи 509.

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 2022. 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 2022. 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 2022. 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 подмирити може поуздано да измери.

Приход се признаје у билансу успеха када је повећање економских користи повезано са повећањем средства 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 страној 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 страној 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 страној валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страној валути, евидентиране су у корист или на терет биланса успеха.

Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у страној 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:

| | 31.12.2022. | 31.12.2021. |
|---|---|---|
| 1 ЕУР | 117.3224 | 117.5821 |
| 1 УСД | 110.1515 | 103.9262 |
| 1 ЦХФ | 119.2543 | 113.6388 |

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

| **Месец** | **2022.** | **2021.** |
|---|---|---|
| Јануар | 0,082 | 0,011 |
| Фебруар | 0,088 | 0,012 |
| Март | 0,091 | 0,018 |
| Април | 0,096 | 0,028 |
| Мај | 0,104 | 0,036 |
| Јун | 0,119 | 0,033 |
| Јул | 0,128 | 0,033 |
| Август | 0,132 | 0,043 |
| Септембар | 0,140 | 0,057 |
| Октобар | 0,150 | 0,066 |
| Новембар | 0,151 | 0,075 |
| Децембар | 0,151 | 0,079 |

### 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 средства (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 од365 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) зс 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 периода остао ненаплаћен и података о износу који је остао ненаплаћен на крају сваког временског распона. обезвређења на основу података о износу који је на крају анализираног претходног

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 потраживанаја.

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 основицу утврђену у пореском билансу Друштва. Пореска основица 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 основице 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 основице 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 добици 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 Републикчког 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 закуподавац 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. 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** | **6.539** | **9.703** | **16.242** |
| **Повећање:** | **743** | **-** | **743** |
| Набавка, активирање и пренос | **743** | **-** | **743** |
| **Смањење:** | **-** | **-** | **-** |
| **Набавна вредност на крају године** | **7.282** | **9.703** | **16.985** |
| **Кумулирана исправка на почетку године** | **(3.137)** | **(8.049)** | **(11.186)** |
| **Повећање:** | **(747)** | **(298)** | **(1.045)** |
| Амортизација у току године | **(747)** | **(298)** | **(1.045)** |
| **Смањење:** | **-** | **-** | **-** |
| **Стање исправке на крају године** | **(3.884)** | **(8.347)** | **(12.231)** |
| **Нето садашња вредност:** | | | |
| **31.12.2022.** | **3.398** | **1.356** | **4.754** |
| **Нето садашња вредност:** | | | |
| **31.12.2021.** | **3.402** | **1.654** | **5.056** |

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%, изузев у случајевима где је трајање софтверске лиценце другачије одређено. Амортизација је обрачуната и евидентирана на расходима.

## 6. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

**у хиљадама динара**

| | Земљиште | Грађевинск и објекти | Постројења и опрема | Инвестицио не некретнине | Некр, постр. и опрема у припреми | Улагања на туђим основним средствима | Укупно |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Набавна вредност на почетку године** | **98.426** | **8.058.616** | **862.632** | **3.422** | **3.379** | **6.295** | **9.032.770** |
| **Повећање:** | **-** | **40.711** | **73.177** | **-** | **-** | **-** | **113.888** |
| Набавка, активирање и пренос | - | 40.711 | 73.177 | - | - | - | **113.888** |
| Остало | - | - | - | - | - | - | **-** |
| **Смањење:** | **-** | **-** | **1.848** | **-** | **3.379** | **-** | **5.227** |
| Расход у току године | - | - | 1.848 | - | - | - | **1.848** |
| Остало | - | - | - | - | 3.379 | - | **3.379** |
| **Набавна вредност на крају године** | **98.426** | **8.099.327** | **933.961** | **3.422** | **0** | **6.295** | **9.144.810** |
| **Кумулирана исправка на почетку године** | | **(4.601.834)** | **(508.943)** | **(1.869)** | **-** | **(2.256)** | **(5.114.902)** |
| **Повећање:** | **-** | **(82.875)** | **(33.921)** | **(52)** | **-** | **(629)** | **(117.477)** |
| Амортизација у току године | - | (82.875) | (33.921) | (52) | - | (629) | **(117.477)** |
| **Смањење:** | **-** | **-** | **(1.642)** | **-** | **-** | **-** | **(1.642)** |
| Кумулирана исправка у расходовању | - | - | (1.642) | - | - | - | **(1.642)** |
| **Стање исправке на крају године** | **-** | **(4.684.709)** | **(541.222)** | **(1.921)** | **-** | **(2.885)** | **(5.230.737)** |
| **Нето садашња вредност:** | | | | | | | |
| **31.12.2022.** | **98.426** | **3.414.618** | **392.739** | **1.501** | **-** | **3.410** | **3.910.694** |
| **Нето садашња вредност:** | | | | | | | |
| **31.12.2021.** | **98.426** | **3.456.782** | **353.689** | **1.553** | **3.379** | **4.039** | **3.917.868** |

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 | 26.852 |
| Канализациони прикључци | 13.859 |
| Уређаји и инсталације | 19.705 |
| Крупни алат и лабораторијска опрема | 2.878 |
| Пословни инвентар и алат | 561 |
| Средства транспорта и веза | 50.033 |
| Укупно: | 113.888 |

## 7. БИОЛОШКА СРЕДСТВА

**у хиљадама динара**

| | **Шуме** | **Укупно** |
|---|---|---|
| **Набавна вредност на почетку године** | **795.328** | **795.328** |
| **Повећање:** | **53.913** | **53.913** |
| **Смањење:** | **-** | **-** |
| **Набавна вредност на крају године** | **849.241** | **849.241** |
| **Нето садашња вредност:** | | |
| **31.12.2022.** | **849.241** | **849.241** |
| **Нето садашња вредност:** | | |
| **31.12.2021.** | **795.328** | **795.328** |

## 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 | 1.777 | (535) | 1.242 |
| 2) Остала дугорочна потраживања | 75.860 | - | 75.860 |
| **ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ОСТАЛА ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА** | **77.637** | **(535)** | **77.102** |

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 2022.** | **31. децембра 2021.** |
|---|---|---|
| 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 98.395 | 85.477 |
| 1.1.Материјал | 96.279 | 83.855 |
| 1.2. Резервни делови | 23 | 55 |
| 1.3. Алат и ситан инвентар | 2.093 | 1.567 |
| **ЗАЛИХЕ** | **98.395** | **85.477** |

Надлежна пописна комисија је приликом пописа извршла 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 проиизвода на начин да је изршено поређење набавних цена залиха робе односно цена коштања готових производа са њиховим продајним ценама умањеним за трошкове продаје и установла 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 земљи** | **Укупно** |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 6 |
| Бруто плаћени аванси на почетку године | 7.643 | **7.643** |
| Бруто плаћени аванси на крају године | **9.205** | **9.205** |
| Исправка вредности на почетку године | 170 | **170** |
| Повећање исправке вредности у току године | 218 | **218** |
| **Исправка вредности на крају године** | **388** | **388** |
| **НЕТО СТАЊЕ** | | |
| 31.12.2022. године | **8.817** | **8.817** |
| 31.12.2021. године | **7.473** | **7.473** |

| 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 (бруто) | 8.817 | 388 | **9.205** |
| Исправка вредности | | (388) | **(388)** |
| Нето плаћени аванси | **8.817** | **-** | **8.817** |

## 11. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

**у хиљадама динара**

| Опис | Купци у земљи | Укупно |
|---|---|---|
| 1 | 6 | 9 |
| Бруто потраживања по основу продаје на почетку године | 847.864 | **847.864** |
| **Бруто потраживања по основу продаје на крају године** | **999.389** | **999.389** |
| Исправка вредности на почетку године | (645.119) | **(645.119)** |
| Повећање исправке вредности у току године по основу преноса на обавезе | (55.678) | **(55.678)** |
| **Исправка вредности на крају године** | **(700.797)** | **(700.797)** |
| **НЕТО СТАЊЕ** | | |
| 31.12.2022. године | **298.593** | **298.593** |
| 31.12.2021. године | **202.745** | **202.745** |

**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 (бруто) | **298.593** | **700.797** | **999.389** |
| Исправка вредности | | **(700.797)** | **(700.797)** |
| Нето потраживања | **298.593** | **0** | **298.593** |

На доспела ненаплаћена потраживања Предузеће врши обрачун затезне камате.
Од укупних потраживања која у бруто износу износе 999.389 хиљада динара, потраживања од грађана за воду износе 691.348 хиљада динара. Остала потраживања су од привреде за воду и услуге. Вредност усаглашених потраживања од привреде за утрошену воду по потврђеним ИОС обрасцима износи 138.411 хиљада динара, оспорено је 3.802 хиљада динара, а није враћено ИОС образаца за 124.620 хиљада динара. Од купаца за услуге усаглашено је 21.349 хиљада динара, оспорено је 1.589 хиљаде динара и није враћено ИОС образаца за 55.177 хиљада динара.

## 12. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

**у хиљадама динара**

| | **31. децембра 2022.** | **31. децембра 2021.** |
|---|---|---|
| Остала потраживања из специфичних послова | 37.474 | 37.474 |
| Исправка вредности<br>Нето потраживања | - | - |
| Нето потраживања | 37.474 | 37.474 |
| **ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА** | **37.474** | **37.474** |
| 1. Потраживања за камату и дивиденде | 283.400 | 247.783 |
| Исправка вредности | (191.258) | (190.644) |
| Нето потраживања | 92.142 | 57.139 |
| 2. Потраживања од запослених | 786 | 728 |
| Исправка вредности | - | - |
| Нето потраживања | 786 | 728 |
| 3. Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају | 1.965 | 3.828 |
| Исправка вредности | - | - |
| Нето потраживања | 1.965 | 3.828 |

| | | |
|---|---|---|
| 4. Остала краткорочна потраживања | 67.007 | 65.545 |
| Исправка вредности | - | - |
| Нето потраживања | 67.007 | 65.545 |
| **II ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА (1 ДО 4)** | **161.900** | **127.240** |
| **III ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ** | **4.476** | **1.873** |
| **ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (I ДО III)** | **203.850** | **166.587** |

## 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** |
| **I УКУПНО КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ, ЗАЈМОВИ, ХоВ КОЈЕ СЕ ВРЕДНУЈУ ПО АМОРТИЗОВАНОЈ ВРЕДНОСТИ И ДЕО ДУГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ПЛСМАНА 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 | 28.628 | - | 28.628 |
| **Остали краткорочни финансијски пласмани** | **28.628** | **-** | **28.628** |

Краткорочни кредити и пласмани исказани на дан 31. децембра 2022. 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

| | **31. децембра 2022.** | **31. децембра 2021.** |
|---|---|---|
| Текући (пословни) рачуни | 3.298 | 1.586 |
| Девизни рачун | 33 | 12 |
| **УКУПНО** | **3.331** | **1.598** |

## 15. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

**у хиљадама динара**

| | **31. децембра 2022.** | **31. децембра 2021.** |
|---|---|---|
| 1. Унапред плаћени трошкови | 130 | 578 |
| 2. Потраживања за нефактурисани приход | - | 526 |
| **КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА** | **130** | **1.104** |

## 16. КАПИТАЛ

| | Основни капитал | Нереализовани губици од ХОВ и др | Губитак | Укупно |
|---|---|---|---|---|
| **Стање 01.01.2022.** | **4.405.765** | **(37.503)** | **(1.188.192)** | **3.180.070** |
| Смањење | | 30.735 | | **30.735** |
| Добит/(губитак) за годину | | | (108.997) | **(108.997)** |
| **Стање 31.12.2022.** | **4.405.765** | **(6.768)** | **(1.297.189)** | **3.101.808** |

| **Нереализовани актуарски добици и губици по основу резервисања за отпремнине и јубиларне награде** | **хиљада динара** |
|---|---|
| **Стање на почетку године** | **(37.503)** |
| Смањење у току године по основу резервисања | 30.735 |
| **Стање 31.12.2022.** | **(6.768)** |

| **Губитак до висине капитала** | **хиљада динара** |
|---|---|
| **Стање на почетку године** | **(1.188.192)** |
| Повећање по основу губитка текуће године | (108.997) |
| **Стање 31.12. текуће године** | **(1.297.189)** |

## 17. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

**у хиљадама динара**

| | **31. децембра 2022.** | **31. децембра 2021.** |
|---|---|---|
| 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запосленим у почетном билансу | 101.610 | 101.610 |
| 2. Резервисања у току године | (28.096) | - |
| **Резервисања за накнаде и друге бенфиције запосленима на крају године** | **73.514** | **101.610** |
| **ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАНЈА** | **73.514** | **101.610** |

## ПРИЛОГ ТАБЕЛА ЗА ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ:

| **Р.Б.** | **Претпоставке коришћене приликом обрачуна резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију** | **2022. (у динарима)** | **2021. (у динарима)** |
|---|---|---|---|
| 1. | Дисконтна стопа | 7,15% | 3,00% |
| 2. | Процењена стопа раста просечне зараде | 0,00% | 1,00% |
| 3. | Проценат флуктуације | 5,00% | 5,00% |
| 4. | Износ отпремнине у моменту резервисања | 359.545 | 344.232 |
| 5. | Износ отпремнине у претходном периоду | 344.232 | 270.095 |
| 6. | Укупан број запослених на дан 01.01. текуће године | 508 | 518 |
| 7. | Укупан број запослених који су напустили предузеће у току текуће године | 5 | 14 |
| 8. | Од тога број пензионисаних радника којима је исплаћена отпремнина приликом одласка у пензију | 5 | 4 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 9. | Укупан број новозапослених у току године | 11 | 4 |
| 10. | Укупан број запослених на дан 31.12. текуће године | 509 | 508 |
| 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 | 2022. (у динарима) | 2021. (у динарима) |
|---|---|---|---|
| 1. | Износ обавезе за резервисања за отпремнине | 42.691.282 | 68.866.783 |
| 2. | Трошак текуће услуге рада | | 2.996.628 |
| 3. | Трошак прошлих услуга | | |
| 4. | Трошак камате | 3.532.921 | 1.535.721 |
| 5. | Актуарски добитак/губитак | 29.708.422 | 13.143.736 |
| 6. | Износ обавезе за резервисање за отпремнине на дан 31.12. текуће године | 42.691.282 | 68.866.783 |
| 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 | 72.399.704 | 55.723.047 |
| 8. | Износ стварно исплаћене отпремнине у току године | 2.095.229 | 1.475.336 |
| 9. | Износ нето смањења обавезе за резервисање | (26.175.501) | 17.676.085 |

### ТАБЕЛА ЗА АНАЛИЗУ ОСЕТЉИВОСТИ 2022.

| Дисконтна стопа | | | Ефекат смањења дисконтне стопе | Ефекат повећања дисконтне стопе |
|---|---|---|---|---|
| 7,15% | 6,15% | 8,15% | 10,21% | 8,80% |

Анализа осетљивости показује да би смањење дисконтне стопе за 1% довело до повећања обавезе за 10,21%, док би повећање дисконтне стопе за 1% узроковало смањење обавезе за 8,80%.

## 18. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

| Назив повериоца / кредитора и број и датум уговора / партије кредита / зајма / ХоВ / лизинга | Рок отплате | Почетак отплате | Инструменти обезбеђења | Каматна стопа | Валута у којој је обавеза уговорена | Износ обавезе у страној валути | Износ - хиљада РСД |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| АИК Банка, Београд | 11.02.2025 | 13.06.2022 | 15 Соло меница | 3,50% | РСД | - | 89.483 |
| **1) Дугорочни кредити и зајмови у земљи** | | | | | | | **89.483** |
| УниКредит Лизинг Србија, Београд | 17.06.2024 | 17.06.2019 | 5 бланко соло меница | 1,59% | ЕУР | 1.210 | 1.420 |
| УниКредит Лизинг Србија, Београд | 15.07.2025 | 17.07.2020 | 5 бланко соло меница | 2,89% | ЕУР | 2.274 | 2.668 |
| УниКредит Лизинг Србија, Београд | 15.07.2025 | 24.07.2020 | 5 бланко соло меница | 2,89% | ЕУР | 1.675 | 1.966 |
| Липакс Лизинг, Београд | 20.07.2026 | 20.08.2021 | 4 бланко соло меница | 5,00% | ЕУР | 530 | 622 |
| Липакс Лизинг, Београд | 20.07.2026 | 20.08.2021 | 4 бланко соло меница | 5,00% | ЕУР | 530 | 622 |
| Липакс Лизинг, Београд | 20.07.2026 | 20.08.2021 | 4 бланко соло меница | 5,00% | ЕУР | 530 | 622 |
| Липакс Лизинг, Београд | 20.07.2026 | 20.08.2021 | 4 бланко соло меница | 5,00% | ЕУР | 530 | 622 |
| Липакс Лизинг, Београд | 20.07.2026 | 20.08.2021 | 4 бланко соло меница | 5,00% | ЕУР | 530 | 622 |
| Липакс Лизинг, Београд | 20.07.2026 | 20.08.2021 | 4 бланко соло меница | 5,00% | ЕУР | 530 | 622 |
| Липакс Лизинг, Београд | 20.07.2026 | 20.08.2021 | 4 бланко соло меница | 5,00% | ЕУР | 530 | 622 |
| Липакс Лизинг, Београд | 20.07.2026 | 20.08.2021 | 4 бланко соло меница | 5,00% | ЕУР | 530 | 622 |
| Липакс Лизинг, Београд | 05.09.2026 | 05.10.2021 | 1 бланко соло меница | 5,00% | ЕУР | 1.111 | 1.303 |
| Липакс Лизинг, Београд | 05.09.2026 | 05.10.2021 | 1 бланко соло меница | 5,00% | ЕУР | 1.111 | 1.303 |
| Липакс Лизинг, Београд | 05.09.2026 | 05.10.2021 | 1 бланко соло меница | 5,00% | ЕУР | 1.111 | 1.303 |
| УниКредит Лизинг Србија, Београд | 01.10.2026 | 07.10.2021 | 5 бланко меница | 3,59% | ЕУР | 5.032 | 5.904 |
| УниКредит Лизинг Србија, Београд | 15.09.2026 | 28.09.2021 | 5 бланко меница | 3,59% | ЕУР | 4.891 | 5.739 |
| УниКредит Лизинг Србија, Београд | 15.09.2026 | 28.09.2021 | 5 бланко меница | 3,59% | ЕУР | 4.891 | 5.739 |
| УниКредит Лизинг Србија, Београд | 15.09.2026 | 28.09.2021 | 5 бланко меница | 3,59% | ЕУР | 4.891 | 5.739 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| УниКредит Лизинг Србија, Београд | 15.02.2027 | 15.03.2022 | 5 бланко меница | 3,59% | ЕУР | 5.503 | 6.456 |
| УниКредит Лизинг Србија, Београд | 15.02.2027 | 15.03.2022 | 5 бланко меница | 3,59% | ЕУР | 1.471 | 1.726 |
| УниКредит Лизинг Србија, Београд | 15.02.2027 | 15.03.2022 | 5 бланко меница | 3,59% | ЕУР | 1.883 | 2.209 |
| УниКредит Лизинг Србија, Београд | 15.05.2027 | 12.07.2022 | 5 бланко меница | 3,59% | ЕУР | 2.400 | 2.816 |
| УниКредит Лизинг Србија, Београд | 01.06.2027 | 01.07.2022 | 5 бланко меница | 3,59% | ЕУР | 6.597 | 7.739 |
| УниКредит Лизинг Србија, Београд | 15.07.2027 | 25.08.2022 | 5 бланко меница | 4,49% | ЕУР | 6.319 | 7.413 |
| **2) Дугорочне обавезе по основу лизинга у земљи** | | | | | | | **66.416** |
| **ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (1 ДО 2)** | | | | | | | **155.899** |

## 19. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

**у хиљадама динара**

| | **31. децембра 2022.** | **31. децембра 2021.** |
|---|---|---|
| **Одложене пореске обавезе по основу:** | **176.525** | **166.848** |
| Опорезиве привремене разлике између књиговодствене вредности имовине и њене пореске основице | **176.525** | **166.848** |

## 20. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

| **Назив повериоца / кредитора и број и датум уговора / партије кредита / зајма / ХоВ / лизинга** | **Рок отплате** | **Почетак отплате** | **Инструменти обезбеђења** | **Камата стопа** | **Валута у којој је обавезе уговорена** | **Износ обавезе у страној валути** | **Износ - хиљада РСД** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **1) Краткорочни кредити и зајмови у земљи од домаћих банака** | | | | | | | **-** |
| **АИК Банка, Београд** | **14.12.2023** | **14.12.2022** | **5 blanko menica** | **3,00 %** | **RSD** | **-** | 49.850 |
| **1) Краткорочни кредити и зајмови у земљи по основу кредита од домаћих банака** | | | | | | | **49.850** |
| **АИК Банка, Београд** | **11.02.2025** | **13.06.2022** | **15 Solo menica** | **3,50 %** | **RSD** | **-** | 70.694 |
| **2) Део дугорочних кредита и зајмова који доспева до једне године у земљи по основу кредита од домаћих банака** | | | | | | | **70.694** |
| УниКредит Лизинг Србија, Београд | 20.07.2023 | 17.07.2018 | 5 бланко соло меница | 2,90% | EUR | 221 | 260 |
| УниКредит Лизинг Србија, Београд | 17.06.2024 | 25.06.2019 | 5 бланко соло меница | 1,59% | EUR | 115 | 135 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| УниКредит Лизинг Србија, Београд | 07.08.2023 | 08.08.2018 | 5 бланко соло меница | 2,90% | EUR | 115 | 135 |
| УниКредит Лизинг Србија, Београд | 20.07.2023 | 30.07.2018 | 10 бланко соло меница | 2,90% | EUR | 115 | 135 |
| УниКредит Лизинг Србија, Београд | 20.07.2023 | 17.07.2018 | 10 бланко соло меница | 2,90% | EUR | 84 | 99 |
| Липакс Лизинг, Београд | 25.03.2023 | 24.03.2018 | 24 бланко соло менице | 5,00% | EUR | 84 | 99 |
| Липакс Лизинг, Београд | 25.02.2023 | 24.03.2018 | 24 бланко соло менице | 5,00% | EUR | 84 | 99 |
| Липакс Лизинг, Београд | 20.03.2023 | 20.04.2018 | 24 бланко соло менице | 5,00% | EUR | 84 | 99 |
| Липакс Лизинг, Београд | 20.03.2023 | 20.04.2018 | 24 бланко соло менице | 5,00% | EUR | 84 | 99 |
| Липакс Лизинг, Београд | 20.03.2023 | 20.04.2018 | 24 бланко соло менице | 5,00% | EUR | 84 | 99 |
| Липакс Лизинг, Београд | 20.03.2023 | 20.04.2018 | 24 бланко соло менице | 5,00% | EUR | 80 | 94 |
| Липакс Лизинг, Београд | 20.03.2023 | 20.04.2018 | 24 бланко соло менице | 5,00% | EUR | 80 | 94 |
| Липакс Лизинг, Београд | 20.03.2023 | 20.04.2018 | 24 бланко соло менице | 5,00% | EUR | 80 | 94 |
| Липакс Лизинг, Београд | 20.03.2023 | 20.04.2018 | 24 бланко соло менице | 5,00% | EUR | 135 | 158 |
| Липакс Лизинг, Београд | 20.03.2023 | 20.04.2018 | 24 бланко соло менице | 5,00% | EUR | 252 | 296 |
| Липакс Лизинг, Београд | 20.03.2023 | 20.04.2018 | 24 бланко соло менице | 5,00% | EUR | 92 | 108 |
| Липакс Лизинг, Београд | 20.03.2023 | 20.04.2018 | 24 бланко соло менице | 5,00% | EUR | 92 | 108 |
| Липакс Лизинг, Београд | 20.03.2023 | 20.04.2018 | 24 бланко соло менице | 5,00% | EUR | 218 | 256 |
| Липакс Лизинг, Београд | 20.03.2023 | 20.04.2018 | 24 бланко соло менице | 5,00% | EUR | 98 | 115 |
| Липакс Лизинг, Београд | 20.03.2023 | 20.04.2018 | 24 бланко соло менице | 5,00% | EUR | 269 | 315 |
| Липакс Лизинг, Београд | 20.03.2023 | 20.04.2018 | 24 бланко соло менице | 5,00% | EUR | 746 | 875 |
| Липакс Лизинг, Београд | 20.03.2023 | 20.04.2018 | 24 бланко соло менице | 5,00% | EUR | 702 | 824 |
| Липакс Лизинг, Београд | 20.03.2023 | 20.04.2018 | 24 бланко соло менице | 5,00% | EUR | 746 | 875 |
| Липакс Лизинг, Београд | 05.05.2023 | 05.06.2018 | 24 бланко соло менице | 5,00% | EUR | 1.080 | 1.268 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Липакс Лизинг, Београд | 05.05.2023 | 05.06.2018 | 24 бланко соло менице | 5,00% | EUR | 2.589 | 3.037 |
| УниКредит Лизинг Србија, Београд | 15.07.2025 | 17.07.2020 | 5 бланко соло меница | 2,89% | EUR | 1.497 | 1.756 |
| УниКредит Лизинг Србија, Београд | 15.07.2025 | 24.07.2020 | 5 бланко соло меница | 2,89% | EUR | 1.103 | 1.294 |
| Липакс Лизинг, Београд | 20.07.2026 | 20.08.2021 | 4 бланко соло меница | 5,00% | EUR | 233 | 273 |
| Липакс Лизинг, Београд | 20.07.2026 | 20.08.2021 | 4 бланко соло меница | 5,00% | EUR | 233 | 273 |
| Липакс Лизинг, Београд | 20.07.2026 | 20.08.2021 | 4 бланко соло меница | 5,00% | EUR | 233 | 273 |
| Липакс Лизинг, Београд | 20.07.2026 | 20.08.2021 | 4 бланко соло меница | 5,00% | EUR | 233 | 273 |
| Липакс Лизинг, Београд | 20.07.2026 | 20.08.2021 | 4 бланко соло меница | 5,00% | EUR | 233 | 273 |
| Липакс Лизинг, Београд | 20.07.2026 | 20.08.2021 | 4 бланко соло меница | 5,00% | EUR | 233 | 273 |
| Липакс Лизинг, Београд | 20.07.2026 | 20.08.2021 | 4 бланко соло меница | 5,00% | EUR | 233 | 273 |
| Липакс Лизинг, Београд | 20.07.2026 | 20.08.2021 | 4 бланко соло меница | 5,00% | EUR | 233 | 273 |
| Липакс Лизинг, Београд | 05.09.2026 | 05.10.2021 | 1 бланко соло меница | 5,00% | EUR | 427 | 501 |
| Липакс Лизинг, Београд | 05.09.2026 | 05.10.2021 | 1 бланко соло меница | 5,00% | EUR | 427 | 501 |
| Липакс Лизинг, Београд | 05.09.2026 | 05.10.2021 | 1 бланко соло меница | 5,00% | EUR | 427 | 501 |
| УниКредит Лизинг Србија, Београд | 01.10.2026 | 07.10.2021 | 5 бланко меница | 3,59% | EUR | 1.658 | 1.945 |
| УниКредит Лизинг Србија, Београд | 15.09.2026 | 28.09.2021 | 5 бланко меница | 3,59% | EUR | 1.798 | 2.110 |
| УниКредит Лизинг Србија, Београд | 15.09.2026 | 28.09.2021 | 5 бланко меница | 3,59% | EUR | 1.798 | 2.110 |
| УниКредит Лизинг Србија, Београд | 15.09.2026 | 28.09.2021 | 5 бланко меница | 3,59% | EUR | 1.798 | 2.110 |
| УниКредит Лизинг Србија, Београд | 15.02.2027 | 15.03.2022 | 5 бланко меница | 3,59% | EUR | 1.744 | 2.046 |
| УниКредит Лизинг Србија, Београд | 15.02.2027 | 15.03.2022 | 5 бланко меница | 3,59% | EUR | 466 | 547 |
| УниКредит Лизинг Србија, Београд | 15.02.2027 | 15.03.2022 | 5 бланко меница | 3,59% | EUR | 597 | 700 |
| УниКредит Лизинг Србија, Београд | 15.05.2027 | 12.07.2022 | 5 бланко меница | 3,59% | EUR | 702 | 823 |
| УниКредит Лизинг Србија, Београд | 01.06.2027 | 01.07.2022 | 5 бланко меница | 3,59% | EUR | 1.738 | 2.039 |
| УниКредит Лизинг Србија, Београд | 15.07.2027 | 25.08.2022 | 5 бланко меница | 4,49% | EUR | 1.719 | 2.017 |
| **3) Обавезе за лизниг које доспевају до 1 године** | | | | | | | **32.960** |
| **I УКУПНО КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ, ЗАЈМОВИ, ДЕО ДУГОРОЧНИХ ОБАВЕЗА КОЈЕ ДОСПЕВАЈУ ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ И ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (1 DO 3)** | | | | | | | **153.504** |

## 21. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

**у хиљадама динара**

| | **31. децембра 2022.** | **31. децембра 2021.** |
|---|---|---|
| 1. Примљени аванси, депозити и кауције | 86.847 | 43.296 |
| **ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ** | **86.847** | **43.296** |

Примљени аванси односе се на:
- Претплату за воду од грађана у износу од 18.609 хиљада динара
- претплату за воду од привреде у износу од 352 хиљаде динара
- авансе за услуге од привреде и грађана у износу од 67.886 хиљаде динара.

## 22. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

**у хиљадама динара**

| | **31. децембра 2022.** | **31. децембра 2021.** |
|---|---|---|
| 1. Добављачи у земљи | 300.152 | 255.298 |
| 2. Добављачи у иностранству | 343 | 343 |
| **ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (1 до 8)** | **300.495** | **255.641** |

У току 2022. године вршено је усаглашавање обавеза са добављачима. Од укупног броја добављача (367) усаглашено је 238.730 хиљаде динара, 2.877 хиљаде динара није усаглашено и за 58.114 хиљада динара иос образаца није враћено.

## 23. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

**у хиљадама динара**

| | **31. децембра 2022.** | **31. децембра 2021.** |
|---|---|---|
| 1. Остале обавезе из специфичних послова | 814 | 505 |
| **I ОБАВЕЗЕ ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА** | **814** | **505** |
| 1. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају | 58.630 | 58.562 |
| 2. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог | 12.042 | 9.025 |

| | | |
|---|---|---|
| 3. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог | 28.029 | 21.663 |
| 4. Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца | 22.576 | 18.248 |
| **II ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА (1 до 4)** | **121.277** | **107.498** |
| 1. Обавезе по основу камата и трошкова финансирања | 31.738 | 31.706 |
| 2. Обавезе према запосленима | 8 | 8 |
| 3. Остале обавезе | - | 4.959 |
| **III ДРУГЕ ОБАВЕЗЕ (1 до 3)** | **31.746** | **36.673** |
| **IV ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ** | **22.542** | **21.355** |
| 1. Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова | 675 | 674 |
| **V ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ** | **675** | **674** |
| **ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (I ДО V)** | **177.053** | **166.705** |

## 24. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

**у хиљадама динара**

| **Ванбилансна актива обухвата следећа средства:** | **Вредност** |
|---|---|
| Водоводна и канализациона мрежа | 1.589.669 |
| Материјал у оквиру пројекта "Чиста Србија" | 337 |
| Дате гаранције | 650 |
| **ВАНБИЛАНСНА АКТИВА** | **1.590.656** |

**у хиљадама динара**

| **Ванбилансна пасива обухвата следеће изворе ванбиланских средстава:** | **Вредност** |
|---|---|
| Водоводна и канализациона мрежа | 1.589.669 |
| Материјал у оквиру пројекта "Чиста Србија" | 337 |
| Дате гаранције | 650 |
| **ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА** | **1.590.656** |

## 25. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА НА ДОМАЋЕМ ТРЖИШТУ

**у хиљадама динара**

| | **01.01-31.12. 2022.** | **01.01-31.12. 2021.** |
|---|---|---|
| Приходи од продаје производа и услуга | 1.340.542 | 1.250.216 |
| **ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ НА ДОМАЋЕМ ТРЖИШТУ** | **1.340.542** | **1.250.216** |

Приходи од продаје производа и услуга у износу од 1.340.542 хиљаде динара се састоје од:
− приход од продаје воде у износу од 1.060.163 хиљада динара
− приход од изградње водоводне и канализационе мреже у износу од 210.465 хиљаде динара
− приход од изградње прикључака у износу од 43.452 хиљада динара
− приход од осталих услуга у износу од 26.462 хиљада динара

## 26. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

| | **01.01-31.12. 2022.** | **01.01-31.12. 2021.** |
|---|---|---|
| Приходи од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе | 11.265 | 10.736 |
| **ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ** | **11.265** | **10.736** |

## 27. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

**у хиљадама динара**

| | **01.01-31.12. 2022.** | **01.01-31.12. 2021.** |
|---|---|---|
| 1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина | 13.591 | - |
| 2. Приходи по основу условљених донација | 22.200 | 21.460 |
| **I ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.** | **35.791** | **21.460** |
| 1. Приходи од закупа | 1.064 | 1.041 |
| 2. Остали пословни приходи | 2.216 | 2.495 |
| **II ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ** | **3.280** | **3.536** |
| **ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (I + II)** | **39.071** | **24.996** |

## 28. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)

**у хиљадама динара**

| | **01.01-31.12. 2022.** | **01.01-31.12. 2021.** |
|---|---|---|
| 1. Приходи од усклађивања вредности биолошких средстава | 53.914 | 26.058 |
| 2. Приходи од усклађивања вредности остале имовине | 24 | 104 |
| **ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)** | **53.938** | **26.162** |

## 29. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

**у хиљадама динара**

| | **01.01-31.12. 2022.** | **01.01-31.12. 2021.** |
|---|---|---|
| 1. Трошкови материјала за израду | 174.069 | 156.559 |
| 2. Трошкови осталог материјала (режијског) | 3.396 | 3.113 |
| 3. Трошкови горива и енергије | 176.442 | 127.109 |
| 4. Трошкови резервних делова | 4.548 | 5.043 |
| 5. Трошкови једнокр. отписа алата и инвентара | 7.491 | 3.659 |
| **ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ (1 до 5)** | **365.946** | **295.483** |

## 30. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

**у хиљадама динара**

| | **01.01-31.12. 2022.** | **01.01-31.12. 2021.** |
|---|---|---|
| 1. Трошкови зарада и накнада зарада (бруто) | 720.120 | 667.390 |
| 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца | 118.901 | 114.025 |
| 3. Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора | 245 | 122 |
| 4. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора | 902 | 905 |
| 5. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга | 39.125 | 33.900 |
| 6. Остали лични расходи и накнаде | 31.585 | 27.300 |
| **ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1 до 6)** | **910.878** | **843.642** |

## 31. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

**у хиљадама динара**

| | **01.01-31.12. 2022.** | **01.01-31.12. 2021.** |
|---|---|---|
| 1. Трошкови услуга на изради учинака | 7.915 | 19.118 |
| 2. Трошкови транспортних услуга | 2.689 | 2.391 |
| 3. Трошкови услуга одржавања | 3.506 | 3.775 |
| 4. Трошкови закупа | 4.818 | 4.913 |
| 5. Трошкови рекламе и пропаганде | - | 124 |
| 6. Трошкови осталих производних услуга | 64.540 | 48.834 |
| **ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА (1 до 6)** | **83.468** | **79.155** |

## 32. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

| | у хиљадама динара | |
|---|---|---|
| | 01.01-31.12. 2022. | 01.01-31.12. 2021. |
| Трошкови резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 3.533 | 5.176 |
| **ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА** | **3.533** | **5.176** |

## 33. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

| | у хиљадама динара | |
|---|---|---|
| | 01.01-31.12. 2022. | 01.01-31.12. 2021. |
| 1. Трошкови непроизводних услуга | 5.637 | 4.352 |
| 2. Трошкови репрезентације | 700 | 551 |
| 3. Трошкови премија осигурања | 7.086 | 6.369 |
| 4. Трошкови платног промета | 2.908 | 2.300 |
| 5. Трошкови чланарина | 1.222 | 1.090 |
| 6. Трошкови пореза и накнада | 6.000 | 5.362 |
| 7. Трошкови доприноса | - | - |
| 8. Остали нематеријални трошкови | 9.021 | 10.897 |
| **НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (1 до 8)** | **32.574** | **30.921** |

## 34. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)

| | у хиљадама динара | |
|---|---|---|
| | 01.01-31.12. 2022. | 01.01-31.12. 2021. |
| 1. Расходи од усклађивања вредности залиха | - | 500 |
| 2. Расходи од усклађивања вредности остале имовине | 217 | 393 |
| **РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) (1 до 2)** | **217** | **893** |

## 35. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

**у хиљадама динара**

| | **01.01-31.12. 2022.** | **01.01-31.12. 2021.** |
|---|---|---|
| 1. Вишкови | 373 | 413 |
| 2. Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика који не испуњавају услове да се искажу у оквиру осталог резултата | 29 | 3 |
| 3. Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања | 893 | 17.100 |
| 4. Остали непоменути приходи | 13.465 | - |
| **ОСТАЛИ ПРИХОДИ (1 до 4)** | **14.760** | **17.516** |

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

**у хиљадама динара**

| | **01.01-31.12. 2022.** | **01.01-31.12. 2021.** |
|---|---|---|
| 1. Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана | 11.331 | 6.860 |
| **ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА** | **11.331** | **6.860** |

## 37. ОСТАЛИ РАСХОДИ

**у хиљадама динара**

| | 01.01-31.12. 2022. | 01.01-31.12. 2021. |
|---|---|---|
| 1. Губици по основу расходовања и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | 165 | 526 |
| 2. Мањкови | 109 | 71 |
| 3. Расходи по основу директних отписа потраживања | 8.053 | 8.477 |
| 4. Расходи по основу расходовања залиха | 498 | 2.824 |
| 5. Остали непоменути расходи | 20.634 | 17.510 |
| **ОСТАЛИ РАСХОДИ (1 до 5)** | **29.459** | **29.408** |

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

**у хиљадама динара**

| | 01.01-31.12. 2022. | 01.01-31.12. 2021. |
|---|---|---|
| Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана | 67.624 | 188.859 |
| **РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА** | **67.624** | **188.859** |

## 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 где се јавља као тужилац и као тужена страна.

У 2022. години укупан број судских спорова где је Предузеће страна која тужи је 6.632 у укупној вредности од 198.630.713 динара. Спорови се односе на утужење за наплату дуга за комуналне услуге преко јавних извршитеља. Успех у спору се процењује на 75%.

Укупан број спорова где је Предузеће тужена страна је 65 у процењеној вредности од 21.398.580 динара. Спорови се већином односе на накнаде за одузето земљиште, накнаде штете, радне спорове, стицање без основа и остале спорове где је неизвестан исход спора, као и његова трајност.

## 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 страној валути.

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

**ДЕВИЗНИ РИЗИК**

**у хиљадама динара**

| | **Имовина** | | **Обавезе** | |
|---|---|---|---|---|
| | **2022** | **2021** | **2022** | **2021** |
| ИЗНОС | - | - | 99.376 | 90.928 |
| | **-** | **-** | **99.376** | **90.928** |

| | | **2022** | | **2021** |
|---|---|---|---|---|
| | **10%** | **-10%** | **10%** | **-10%** |
| ИЗНОС | (9.938) | 9.938 | (9.093) | 9.093 |
| | **(9.938)** | **9.938** | **(9.093)** | **9.093** |

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 2022. и 2021. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

| **КАМАТНИ РИЗИК** | **2022** | **2021** |
|---|---|---|
| **Финансијска средства** | | |
| *Некаматоносна* | 338.696 | 158.884 |
| Каматоносна (фиксна каматна стопа) | | 361.890 |
| Каматоносна (варијабилна каматна стопа) | 274.075 | |
| | **612.771** | **520.774** |
| **Финансијске обавезе** | | |
| *Некаматоносне* | 477.547 | 422.346 |
| Каматоносне (фиксна каматна стопа) | 99.376 | 187.143 |
| Каматоносне (варијабилна каматна стопа) | 210.027 | - |
| | **786.950** | **609.489** |

**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** | **2022** | **2021** |
|---|---|---|
| Застава Камиони- стечај | 64.760 | 72.152 |
| Општина Баточина | 37.473 | 37.473 |
| Енергетика ДОО | 14.333 | 5.937 |
| Застава Оружје АД | 13.392 | 6.052 |
| Група Застава возила | 9.014 | 9.014 |

**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**

| **2022. година** | **до 1 године** | **од 1 до 2** | **од 2 до 5** | **Укупно** |
|---|---|---|---|---|
| Дугорочни кредити | - | 1.420 | 154.479 | 155.899 |
| Обавезе из пословања | 300.495 | - | - | 300.495 |
| Крат. финан. обавезе | 153.504 | - | - | 153.504 |
| Остале крат. обавезе | 177.054 | - | - | 177.054 |
| | **631.053** | **1.420** | **154.479** | **786.952** |

| **2021. година** | **до 1 године** | **од 1 до 2** | **од 2 до 5** | **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** |

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** | | **2022. година** | **2021. година** |
|---|---|---|---|
| 1 | ОБРТНА ИМОВИНА / КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0,90 | 0,84 |
| **ИНДИКАТОРИ УБРЗАНЕ ЛИКВИДНОСТ** | | | |
| 2 | ОБРТНА ИМОВИНА БЕЗ ЗАЛИХА / КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0,75 | 0,68 |

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 2022. и 2021. године су били следећи:

| **РИЗИК КАПИТАЛА** | | |
|---|---|---|
| 1. Обавезе (дугорочне и краткорочне) | 873.797 | 652.785 |
| 2. Капитал | 3.101.811 | 3.180.070 |
| **Коефицијент (1/2)** | **28,2%** | **20,5%** |

Укупне обавезе износе 28,2% укупног капитала и веће су за 7,7% у односу на претходну годину.

## 43. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2022. године.

Вредност усаглашених потраживања од привреде за утрошену воду по потврђеним ИОС обрасцима износи 138.411 хиљада динара, оспорено је 3.802 хиљада динара, а није враћено ИОС образаца за 124.620 хиљада динара. Од купаца за услуге усаглашено је 21.349 хиљада динара, оспорено је 1.589 хиљаде динара и није враћено ИОС образаца за 55.177 хиљада динара.

Послато је 347 извода отворених ставки (ИОС обрасци) купцима за услуге и 1.449 ИОС-а купцима за воду на дан 31.10.2022. (31.12.2022.) године и примили 92 ИОС-а од добављача. ИОС-и од добављача су се усклађивали са стањем на дан 30. септембра, 31. октобра, 30. новембра и 31. децембра 2022. године.

Од примљених ИОС-а од добављача усаглашеност је 80%.

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 2022. 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 2022. 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, 30.03.2023. 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

Тел:.034/332-240; Цен: 034/335-745; Факс: 034/335-746; e-mail:jkpvik@gmail.com ; матични број:07165439; ПИБ: 101039041;
TR:Banka Intesa br.160-7109-89; AIK banka br.105-40107-85; Eurobank Direktna br.150-207-02;

# ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ
# О ПОСЛОВАЊУ ПРЕДУЗЕЋА
# ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац
# за I - XII 2022. године

**К р а г у ј е в а ц**
**2023.**

ИЗ 238 (ИП 012)

## 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

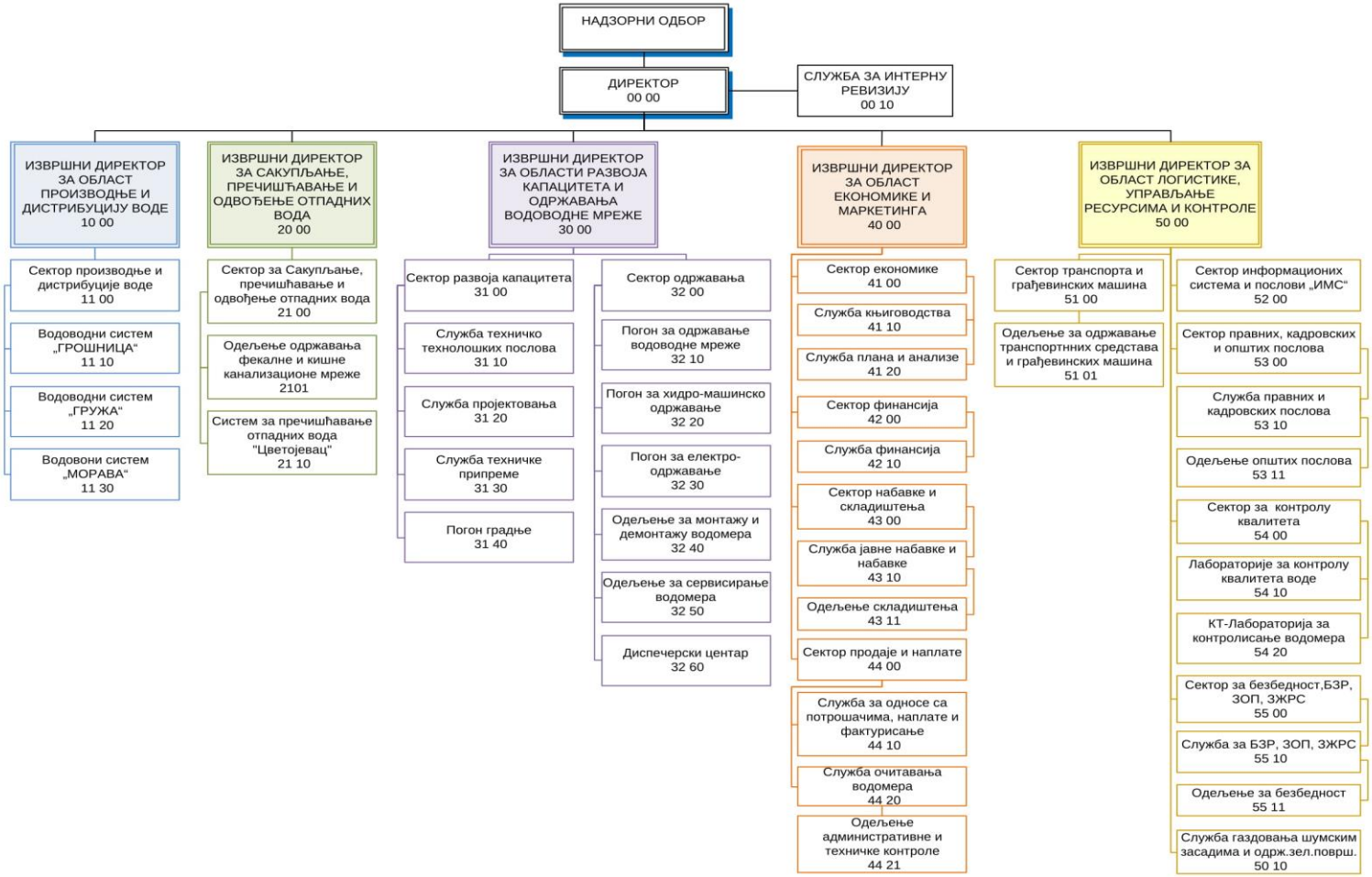
Основна делатност предузећа је производња и прерада воде и снабдевање града здравом, хемијски и бактериолошки исправном водом за пиће, као и сакупљање, одвођење и пречишћавање отпадних вода са градског и приградског подручја Крагујевца. У основну делатност спада и одржавање водоводних и канализационих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

У 2022. 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 изворištима (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 2022. године произведено је **19.279.613 м³** воде, што је за 224.093 м³ више од плана, а у односу 2021. годину произведено је 594.653 м³ мање воде. Произведена количина воде у 2022. години била је довољна за целокупну потрошњу грађана и привреде.

**Табела 1.** **( м³)**

| ВОДОВОДНИ СИСТЕМИ | ПЛАН I-XII 2022. | ОСТВАРЕНО I-XII 2021. | ОСТВАРЕНО I-XII 2022. | Разлика остварено-планирано | проценат остварења | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 4 : 2 | 4 : 3 |
| ПП Грошница | 4.100.544 | 4.096.028 | 2.809.947 | -1.290.597 | 69% | 69% |
| ПП Морава | 2.549.664 | 2.442.126 | 2.262.749 | -286.915 | 89% | 93% |
| ПП Гружа | 12.405.312 | 13.336.112 | 14.206.917 | 1.801.605 | 115% | 107% |
| **УКУПНО:** | **19.055.520** | **19.874.266** | **19.279.613** | **224.093** | **101%** | **97%** |

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 водојаже укључена је у градску водоводну мрежу 1. априла 1938. године. Тиме је Крагујевац добио савремени водовод.

**ПП „Грошница**“ је у укупној производњи учествовао са 14,57%.

На ПП „Грошница“ произведено је **2.809.947 м³** воде, што је, у односу на план, мања производња за 1.290.597 м³. На ПП „Грошница“ је произведено 1.286.081 м³ мање воде, него 2021. године. Просечна производња на овом производном погону на годишњем нивоу износи 89,14 л/с.

Изворište подземних вода – „Брзан“ **– ПП „Морава“** је у укупној производњи учествовао са 11,74%.

Захватање подземне воде на каптажном пољу предвиђено је помоћу „Рени" бунара. Укупно је урађено 14 бунара са хоризонталним дреновима 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 **2.262.749 м³** воде, што је за 286.915 м³ мање од плана за 2022. годину. На ПП „Морава“ је произведено 179.377 м³ мање, него 2021. године. Укупна количина сирове воде која се у континуитету могла добити на изворишту се кретала од 57 – 81 л/с у зависности од периода године (просек је износио 72 л/с).

Узводно од села Пајсијевић на реци Гружи изграђена је брана, на профилу „Туцачки 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 73,69%.

На ПП „Гружа" произведено је **14.206.917 м³** воде, што је, у односу на план, већа производња за 1.801.605 м³. На ПП „Гружа“ је произведено 870.805 м³ више воде, него 2021. године. Просечна годишња производња на ПП „Гружа“ је била 466 л/с. Проценат попуњености акумулације кретао се од 41% ( новембар месец) до 59% (март, април).

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

Током 2022. године ВС „Грошница“ није био у могућности да произведе неопходну количину воде која задовољава потребе грађана због недовољне количине воде у акумулацији. Такође, низак ниво реке Мораве је утицао на мању издашност Рени бунара на изворишту „Брзан". Из ових разлога неопходно је било активирати другу пумпу на ВС „Гружа" и увећати количину воде које тај производни погон дистрибуира ка граду. Сам процес производње здраве пијаће воде на ВС „Гружа", а посебно дистрибуције ка граду, изискује већу потрошњу хемикалија и електричне енергије.

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** | **2018.** | **2019.** | **2020.** | **2021.** | **2022.** |
|---|---|---|---|---|---|
| ПП Грошница | 4.212.668 | 4.146.375 | 3.774.868 | 4.096.028 | 2.809.947 |
| ПП В.Морава | 3.005.545 | 2.969.022 | 2.663.933 | 2.442.126 | 2.262.749 |
| ПП Гружа | 12.974.386 | 12.592.669 | 12.895.217 | 13.336.112 | 14.206.917 |
| **УКУПНО:** | **20.192.599** | **19.708.066** | **19.334.018** | **19.874.266** | **19.279.613** |

| | 2018. | 2019. | 2020. | 2021. | 2022. |
|---|---|---|---|---|---|
| ПП "Гружа" | 12.974.386 | 12.592.669 | 12.895.217 | 13.336.112 | 14.206.917 |
| ПП "Морава" | 3.005.545 | 2.969.022 | 2.663.933 | 2.442.126 | 2.262.749 |
| ПП "Грошница" | 4.212.668 | 4.146.375 | 3.774.868 | 4.096.028 | 2.809.947 |

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

## 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. 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, 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 539 килограма течног хлора.

**Табела 3.**

| ВРСТА ХЕМИКАЛИЈЕ | Јед. мере | ПЛАН I-XII 2022 | ОСТВАРЕНО I-XII 2021 | ОСТВАРЕНО I-XII 2022 | Јед. мере | СПЕЦИФ. ДОЗИРАЊЕ ПЛАН I-XII 2022 | СПЕЦИФ. ДОЗИРАЊЕ ОСТВАРЕНО I-XII 2021 | СПЕЦИФ. ДОЗИРАЊЕ ОСТВАРЕНО I-XII 2022 | проценат остварења | проценат остварења |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 9:7 | 9:8 |
| **Алуминијум сулфат** | **кг** | **861.698** | **856.500** | **857.495** | **г/м³** | **52,21** | **49,13** | **50,39** | **97%** | **103%** |
| ПП Грошница | кг | 113.819 | 75.900 | 54.895 | **г/м³** | 27,76 | 18,53 | 19,54 | 70% | 105% |
| ПП Гружа | кг | 747.879 | 780.600 | 802.600 | **г/м³** | 60,29 | 58,53 | 56,49 | 94% | 97% |
| **Течни хлор** | **кг** | **58.495** | **41.817** | **38.999** | **г/м³** | **3,07** | **2,10** | **2,02** | **66%** | **96%** |
| ПП Грошница | кг | 17.806 | 13.461 | 8.855 | **г/м³** | 4,34 | 3,29 | 3,15 | 73% | 96% |
| ПП Морава | кг | 3.832 | 3.006 | 2.644 | **г/м³** | 1,50 | 1,23 | 1,17 | 78% | 95% |
| дистрибутивна мрежа | кг | 6.203 | 4.600 | 5.350 | **г/м³** | 0,50 | 0,34 | 0,38 | 76% | 112% |
| ПП Гружа | кг | 30.654 | 20.750 | 22.150 | **г/м³** | 2,47 | 1,56 | 1,56 | 63% | 100% |
| **Течни кисеоник** ПП Гружа | **кг** | **445.859** | **343.608** | **364.314** | **г/м³** | **35,94** | **25,77** | **25,64** | **71%** | **99%** |
| **Активни угаљ** ПП Гружа | **кг** | **874** | **0** | **0** | **г/м³** | **0,07** | **0** | **0** | **-** | **-** |
| **Креч** ПП Гружа | **кг** | **1.379** | **0** | **0** | **г/м³** | **0,11** | **0** | **0** | **-** | **-** |
| **Бакар сулфат** | **кг** | **6.753** | **4.628** | **3.731** | **г/м³** | **0,41** | **0,27** | **0,22** | **54%** | **81%** |
| ПП Грошница | кг | 1.305 | 778 | 206 | **г/м³** | 0,32 | 0,19 | 0,07 | 22% | 37% |
| ПП Гружа | кг | 5.448 | 3.850 | 3.525 | **г/м³** | 0,44 | 0,29 | 0,25 | 57% | 86% |
| **Калијум перманганат** | **кг** | **9.350** | **3.206** | **148** | **г/м³** | **0,57** | **0,18** | **0,01** | **2%** | **6%** |
| ПП Грошница | кг | 1.789 | 156 | 148 | **г/м³** | 0,44 | 0,04 | 0,05 | 11% | 125% |
| ПП Гружа | кг | 7.561 | 3.050 | 0 | **г/м³** | 0,61 | 0,23 | 0 | - | - |
| **Флокулант - катјонски** ПП Гружа | **кг** | **1.198** | **725** | **865** | **г/м³** | **0,09** | **0,05** | **0,061** | **68%** | **122%** |
| **Флокулант - анјонски** | **кг** | **2.770** | **1.910** | **1.914** | **г/м³** | **0,17** | **0,11** | **0,112** | **66%** | **102%** |
| ПП Грошница | кг | 658 | 394 | 240 | **г/м³** | 0,16 | 0,10 | 0,085 | 53% | 85% |
| ПП Гружа | кг | 2.112 | 1.516 | 1.674 | **г/м³** | 0,17 | 0,11 | 0,118 | 69% | 107% |

**Дозирања** свих хемикалија за прераду воде гледано преко специфичног дозирања, у прва два квартала, су на нивоу или испод планираних количина сагласно квалитету сирове воде у акумулацијама по хемијским и по биолошким параметрима.

У трећем кварталу дошло је до знатног смањења залиха воде у акумулацији Грошница, услед изузетно лоше хидролошке ситуације. Испуњеност акумулације износила је 27% и због тога је количина воде која се производи са овог водоводног система смањена у односу на планиране вредности. Недостајућа количина воде за снабдевање, надокнађена је повећањем производње воде са ВС Гружа. То се одразило на увећање укупно утрошених количина алуминијум сулфата и увећања специфичног дозирања за укупно произведену воду са оба водоводна система.

Јесење вертикално мешање воде због хлађења површинских слојева условило је у четвртом кварталу појаву двовалентног мангана у слоју воде који се преузима из акумулације Грошница, што је довело до увећања специфичног дозирања алуминијум сулфата и флокуланта како би се одржао квалитет прерађене воде по параметру мутноћа и боја на ВС Грошница.

Гледано на нивоу године може се рећи да су дозирања свих хемикалија биле у оквиру или значајно испод планираних вредности и по водоводним системима и преко укупно произведене воде.

## 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 2022. 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 | 2.223.940 | 1.124.860 | 615.579 | 640.922 | 10.560 |
| б) ПП Грошница | 94.503 | 46.300 | 45.873 | 9.433 | 960 |
| в) ПП Гружа | 3.586.268 | 1.804.119 | 1.771.821 | 1.269.193 | 8.400 |
| **1. Водоводни системи (а+б+в)** | **5.904.711** | **2.975.279** | **2.433.273** | **1.919.548** | **19.920** |
| **2. Дистрибуциони систем** | **1.300.240** | **569.617** | **329.372** | **172.548** | **10.188** |
| **УКУПНО ВОДОСНАБДЕВАЊЕ (1+2)** | **7.204.951** | **3.544.896** | **2.762.645** | **2.092.096** | **30.108** |
| **Радионички и административни простор** | **91.641** | **18.173** | **36.091** | **19.525** | **1.404** |
| **С.П.О.В. Цветојевац** | **859.238** | **447.964** | **430.676** | **801.933** | **2.700** |
| **УКУПНО** | **8.155.830** | **4.011.033** | **3.229.412** | **2.913.554** | **34.212** |

У укупном утрошку електричне енергије Предузећа, водоснабдевање учествује са 85%. Специфичност Предузећа је да снабдевање града пијаћом водом врши са три изворишта, која су међусобно удаљена преко 50 км, а од града у просеку око 25 км. Већи део воде се дистрибуира уз интезивно коришћење пумпи, које раде на електрични погон. Због неповољне хидролошке ситуације, у месецу септембру укључена је додатна пумпа на ВС „Гружа“ за транспорт воде према граду, тако да је утрошак електричне енергије само за овај водоводни систем увећан за 22% у односу на 2021. годину.

## 4. ПРОДАЈА ВОДЕ

**Табела 5.** **( м³ )**

| КАТЕГОРИЈА ПОТРОШАЧА | ПЛАН I-XII 2022 | ОСТВАРЕНО I-XII 2021 | ОСТВАРЕНО I-XII 2022 | Разлика остварено-планирано | проценат остварења | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 4:2 | 4:3 |
| Грађани | 9.303.630 | 8.879.921 | 8.685.767 | - 617.863 | 93% | 98% |
| Привреда | 2.195.285 | 2.097.696 | 2.214.961 | 19.676 | 101% | 106% |
| Спољни порошачи | 30.446 | 28.796 | 31.738 | 1.292 | 104% | 110% |
| **УКУПНО:** | **11.529.361** | **11.006.413** | **10.932.466** | **- 596.895** | **95%** | **99%** |

Сектор продаје и наплате састоји се од 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 Општина Баточина и Кнић.

У 2022. години укупно је продато **10.932.466 м³** воде. У односу на план продаје воде, продаја у 2022. је мања за 596.895 м³ односно 5%, а у односу на продају у 2021. години, продаја је мања за 73.947 м³.

Грађанима је продато **8.685.767 м³**, што чини 79,44% укупне количине продате воде. Продаја воде грађанима је мања за 617.863 м³ у односу на план за 2022. годину или 7%. У односу на 2021. годину, продаја воде грађанима је мања за 194.154 м³. Грађанима у Баточини је продато 324.281 м³.

Привреди у Крагујевцу је продато **2.214.961 м³** воде, што чини 20,26% укупне продаје воде. Продаја воде привреди у Крагујевцу је у односу на план већа за 19.676 м³ односно 1%, а у односу на 2021. годину је већа за 117.265 м³. Организацијама за друштвену заштиту деце и омладине и организације из области културе, физичке културе и здравства је фактурисано 593.330 м³ воде, а од тога се на основне школе односи 50.632 м³, средње школе 20.778 м³, установе културе 3.311 м³ и предшколске установе 21.569 м³ воде. Предузећима, самосталним занатлијама и осталим корисницима фактурисано је 1.591.151 м³. Привреди у СО Баточини је продато 27.837 м³, а Бадњевцу је фактурисано 2.643 м³. За сопствене потребе је утрошено 116.284 м³ (Управна зграда I и II, СПОВ „Цветојевац“, Заставин сервис и централни водомер на ПП „Гружа“).

Спољним потрошачима (Рогот и Кнић) је испоручено **31.738 м³** воде, што чини 0,29% укупне продаје воде, што је за 1.292 м³ веће од плана за 2022. годину, а у односу на исти период 2021. године је веће за 2.942 м³.

Сваког месеца у 2022. години вршено је очитавање 58.596 водомера за категорију грађана и 2.705 водомера за категорију привреде. Одељење контроле евидентирало је 2.215 налога за контролу, на основу којих је вршена контрола очитавања водомера, утврђивање хаварија и осталих неправилности. На захтев корисника отворено је 695 налога за технички пријем водомера и одрађено је 622 техничких пријема.

Евидентирано је 59 нелегалних корисника, од којих се 56 прикључило иза централних водомера. Сви нелегални корисници су евидентирани и против њих је покренут поступак код надлежног комуналног инспектората.

У циљу благовремене и ефикасне наплате упућено је 27.061 опомена. Закључено је 806 краткорочних и 18 дугорочних споразума са потрошачима. Примљено је и решено 122 писаних рекламација као и 895 усмених које су евидентиране на шалтеру за рекламације. Предузимане су и мере за побољшање рада Сектора:

- замена водомера у складу са законским роком важења од 5 година
- уградња водомера са даљинским очитавањем
- позивање корисника и комуникација са њима у циљу решавања доспелих дуговања
- евидентирање и процесуирање нелегалних корисника.

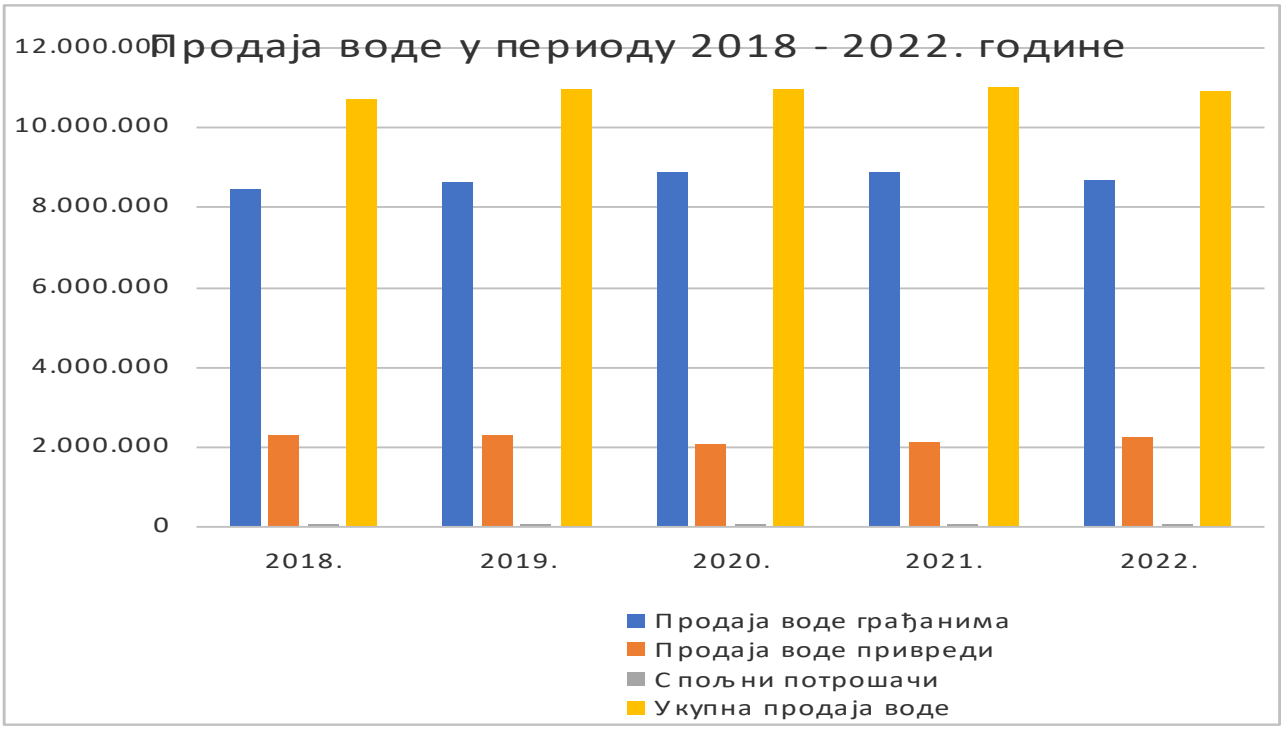
Такође, у току године дошло је до измене обрасца рачуна.

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

**Табела 6.** **(м$^3$)**

| ГОДИНА | ПРОДАЈА ВОДЕ ГРАЂАНИМА | ПРОДАЈА ВОДЕ ПРИВРЕДИ | ПРОДАЈА ВОДЕ СПОЉНИМ ПОТРОШАЧИМА | УКУПНО |
|---|---|---|---|---|
| 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** |
| 2022. | 8.685.767 | 2.214.961 | 31.738 | **10.932.466** |

**График 2.**



## 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, 2022. године, фактурисало **9.076.851 м$^3$** воде, што је мање од плана, а у односу на 2021. годину је мање за 96.981 м$^3$ односно 1%.

**Табела 7. - одвођење отпадних вода** **(м$^3$)**

| КАТЕГОРИЈА ПОТРОШАЧА | ПЛАН I-XII 2022 | ОСТВАРЕНО I-XII 2021 | ОСТВАРЕНО I-XII 2022 | Разлика остварено-планирано | проценат остварења | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 4 : 2 | 4 : 3 |
| Грађани | 7.712.709 | 7.254.859 | 7.073.206 | - 639.503 | 92% | 97% |
| Привреда | 2.010.946 | 1.918.973 | 2.003.645 | - 7.301 | 100% | 104% |
| **УКУПНО:** | **9.723.655** | **9.173.832** | **9.076.851** | **- 646.804** | **93%** | **99%** |

ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац је за услуге пречишћавања отпадних вода грађанима и привреди у Крагујевцу фактурисало **8.920.437 м$^3$** воде, што је мање од плана, а у односу на 2021. годину је мање за 95.122 м$^3$ односно 1%.

**Табела 8. - пречишћавање отпадних вода** **(м$^3$)**

| КАТЕГОРИЈА ПОТРОШАЧА | ПЛАН I-XII 2022 | ОСТВАРЕНО I-XII 2021 | ОСТВАРЕНО I-XII 2022 | Разлика остварено-планирано | проценат остварења | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 4 : 2 | 4 : 3 |
| Грађани | 7.712.709 | 7.120.947 | 6.942.357 | - 770.352 | 90% | 97% |
| Привреда | 2.010.946 | 1.894.612 | 1.978.080 | -32.866 | 98% | 104% |
| **УКУПНО:** | **9.723.655** | **9.015.559** | **8.920.437** | **- 803.218** | **92%** | **99%** |

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

Током 2022. године у Систем за пречишћавање отпадних вода у Цветојевцу је, из градске канализационе мреже и кишне канализације путем фекалних колектора, стигло **8.766.594 м$^3$** отпадних вода.

**Табела 9.** **(м$^3$)**

| квартал | Отпадна вода на улазу | Пречишћена вода на излазу | Пресовани трули муљ | Био-гас |
|---|---|---|---|---|
| I-III | 2.442.224 | 2.161.259 | 168 | 85.126 |
| I-VI | 4.525.040 | 4.004.459 | 586 | 168.050 |
| I-IX | 6.546.075 | 5.792.210 | 876 | 226.913 |
| I-XII | **8.766.594** | **7.757.270** | **992** | **305.150** |

Из Система за пречишћавање отпадних вода у Цветојевцу је испуштено **7.757.270 м$^3$** прерађене и пречишћене воде, а третманом преврелог муља добијено је **992 м$^3$** суве материје и **305.150 м$^3$** био – гаса.

Такође, дошло је до улагања средстава у сервисирање и занављање опреме на постројењу. Извршен је ремонт нископритисног компресора за биоаерационе базене, замењени су измењивачи топлоте на погонској јединици генератора за производњу електричне енергије и набављена је центрифугална муљна пумпа за црпну станицу рециркулације муља.

За разлику од претходне три, ове године није остварена уштеда у раду генератора јер је долазило до честих отказа у раду.

Током 2022. године у процесу пречишћавања отпадних вода утрошено је 1.550 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 2022. 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 априла – 419 и јуна – 609 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 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...)

На одржавању атмосферске канализације у Крагујевцу извршено је:
-ручно чишћење кишних сливника 1.556 ком
-уградња ливено - гвоздених поклопаца носивости 400 kN 11 ком
-уградња бетонских поклопаца fi800mm 32 ком
-уградња кишних решетки 43 ком
-подизање шахти у ниво коловоза 15 ком
-откопавање ревизионих окана 4 ком
-рад цистерне на испирању кишних сливника 85 h
-поправка уличних цеви кишне канализације 19 ком
-реконструкција кишних колектора 1 ком

У Крагујевцу и Баточини било је 4.596 интервенција на фекалној канализационој мрежи.

У Баточини је било 118 интервенција у црпним станицама и на канализационим линијама што је за 34% мањи број у односу на претходну годину. У сарадњи са Сектором одржавања остварено је одрживо стање канализационог система у тој општини. Систем препумпавања отпадних вода одржаван је у исправном стању захваљујући правовременом реакцијом запослених. Проблема је било са радом пумпе у ЦС бр.5, која у дужим временским интервалима није била у функцији, док пумпе у ЦС бр.1, ЦС бр.2 повремено нису биле у функцији. Узрок испадања ових пумпи из рада је присуство неразградивих материјала у канализацији. У тим случајевима Одељење за одржавање кишне и фекалне канализационе мреже је вршило црпљење поменутих јама цистернама како би систем остао у функционалном стању.

**Табела 10.**

| Ред. бр. | ОПИС РАДОВА | | ОСТВАРЕНО I-XII 2021 | ОСТВАРЕНО I-XII 2022 |
|---|---|---|---|---|
| **I** | **ИНТЕРВЕНТНО ОДРЖАВАЊЕ** | | **4.946** | **4.596** |
| 1 | Уличних фекалних одводника и колектора | | 3.706 | 3.324 |
| 2 | Кућних прикључака | | 81 | 201 |
| 3 | Интервенције на канализационој мрежи на терет корисника услуге | | 556 | 615 |
| 4 | Чишћење и усисавање садржаја из шахтова на водоводној мрежи | | 17 | 0 |
| 5 | Чишћење и усисавање садржаја из шахтова кишне канализације | | 18 | 0 |
| 6 | Постављање нових шахт поклопаца на место оштећених и несталих | | 62 | 94 |
| 7 | Интервенције на шахтовима | | 468 | 331 |
| 8 | Интервенције на откопавању и поправљању уличних цеви и кућних прикључака: | | | |
| | Поправка уличних цеви | ком | 38 | 30 |
| | Поправка кућних прикључака | ком | 0 | 1 |
| **II** | **ПРЕВЕНТИВНО ОДРЖАВАЊЕ** | | | |
| 1 | Испирање уличних фекалних одводника | ком | 36 | 39 |
| 2 | Испирање фекалних колектора | ком | 69 | 23 |
| 3 | Кућних прикључака | ком | 8 | 13 |
| **III** | **ЧИШЋЕЊЕ СЕПТИЧКИХ ЈАМА** | | **1.067** | **1.264** |
| 1 | Код индивидуалних власника | | 327 | 317 |
| 2 | Код правних лица | | 227 | 261 |
| 3 | На сопственим објектима ЈКП „ВиК“ | | 146 | 175 |
| 4 | Усисавање садржаја из шахтова уличне линије и колектора | | 199 | 298 |
| 5 | По налозима штаба за цивилну заштиту | | 91 | 31 |
| 6 | По пријави градилишта | | 77 | 182 |

## 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 инвеститора - Управе за развој и инвестиције, која финансира изградњу водоводних и канализационих линија.

Током посматраног периода извршење Сектора развоја капацитета је значајно мање од планираног. У 2022. години изграђено је и пројектовано **5.146 м$^{л}$** водоводне мреже, **3.857 м$^{л}$** канализационе мреже и **1.855 м$^{л}$** атмосферске канализације.

Од тога изведено је нових водоводних линија 2.349 м$^{л}$ а реконструисано 2.797 м$^{л}$. Такође, одрађено је нових линија атмосферске канализације 1.617 м$^{л}$ а реконструисано 238 м$^{л}$. На мрежи фекалне канализације нису извођене реконструкције.

Сектор је урадио **204** прикључка, од тог броја за правна и физичка лица пројектовано је и изведено **110** прикључака на водоводну мрежу, **72** прикључка на фекалну и **22** на атмосферску канализацију.

Служба техничко технолошких послова обрадила је **533** захтева за давање сагласности.

**Табела 11.**

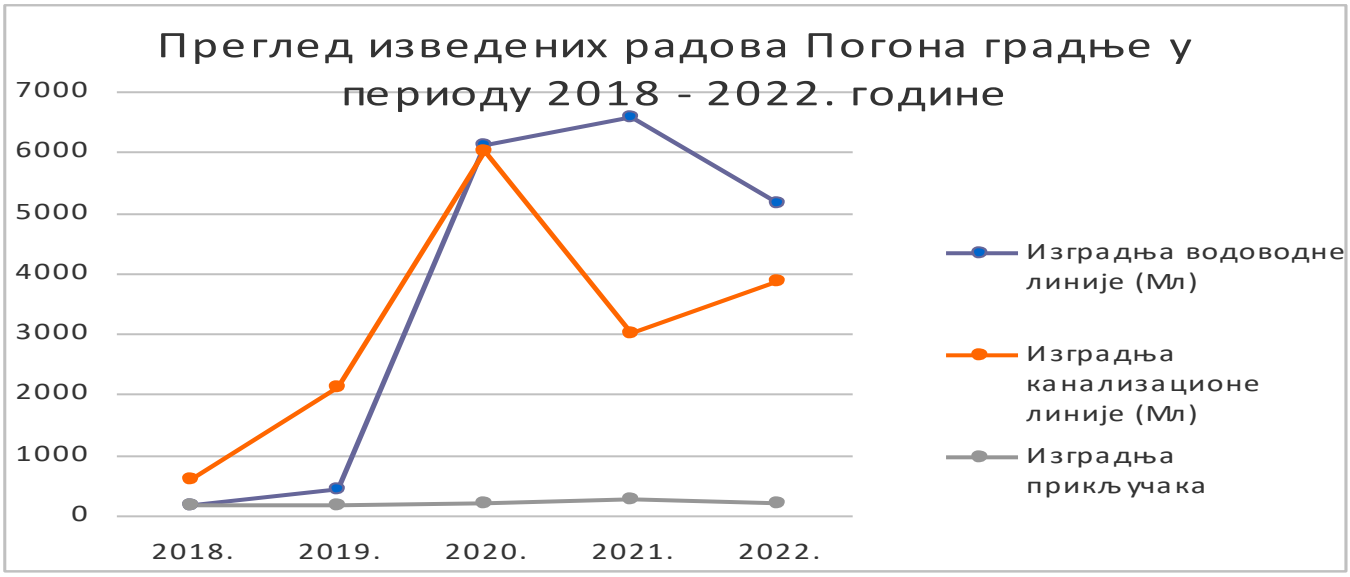
| ВРСТА РАДОВА | ПЛАН I-XII 2022 | ОСТВАРЕНО I-XII 2021 | ОСТВАРЕНО I-XII 2022 | проценат остварења | |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 4:2 | 4:3 |
| I Изградња и пројектовање - водоводна мрежа | 16.300 м$^{л}$ | 6.582 м$^{л}$ | 5.146 м$^{л}$ | 32% | 78% |
| II Изградња и пројектовање - канализациона мрежа | 15.350 м$^{л}$ | 2.998 м$^{л}$ | 3.857 м$^{л}$ | 25% | 129% |
| III Изградња и пројектовање – атмосферска канализација | 1.120 м$^{л}$ | 1.753 м$^{л}$ | 1.855 м$^{л}$ | 166% | 106% |
| IV Изградња прикључака за физичка лица | 350 ком | 120 ком | 108 ком | 31% | 90% |
| V Изградња и пројектовање прикључака за правна лица | 112 ком | 152 ком | 96 ком | 86% | 63% |
| VI Пројектовање прикључака на воду и канализацију за физичка лица | 370 ком | 125 ком | 106 ком | 29% | 85% |
| VII Сагласности | 640 предмета | 568 предмета | 533 предмета | 83% | 94% |

У табели 12. и графику бр.3 дат је преглед изведених радова Сектора развоја капацитета током задњих пет година:

**Табела 12.**

| ГОДИНА | Изградња водоводне линије (м$^{л}$) | Изградња канализационе линије (м$^{л}$) | Изградња прикључака (ком) |
|---|---|---|---|
| 2018. | 161 | 582 | 172 |
| 2019. | 438 | 2.110 | 156 |
| 2020. | 6.122 | 6.010 | 209 |
| 2021. | 6.582 | 2.998 | 272 |
| 2022. | 5.146 | 3.857 | 204 |

**График 3.**



## 8. ПРЕГЛЕД ИЗВРШЕНИХ РАДОВА ДИСПЕЧЕРСКОГ ЦЕНТРА

**Табела 13.**

| Ред. бр. | ОПИС РАДОВА | ОСТВАРЕНО I-XII 2021 | ОСТВАРЕНО I-XII 2022 |
|---|---|---|---|
| 1 | Извршен увиђај на терену и отворени радни налози за поправку | 8.265 | 8.402 |
| 2 | Извршено затварање уличних линија и кућних прикључака | 1.021 | 854 |
| 3 | Извршена поправка вентила у шахтама | 17 | 29 |
| 4 | Извршена замена вентила у шахтама | 527 | 534 |
| 5 | Извршено испирање водоводних линија | 752 | 597 |
| 6 | Извршено прање резервоара | 9 | 2 |
| 7 | Извршено мерење притиска на уличним линијама | 10 | 5 |
| 8 | Искључено потрошача са мреже (по налогу Сектора продаје воде) | 1 | 0 |
| 9 | Разне интервенције | 2.197 | 2.053 |

Диспечерски центар је дежурна служба чији је примарни задатак водоснабдевање града. Ова служба прима и евидентира пријаве (6.086 на водоводној и 4.739 на канализационој мрежи), врши увиђај на терену 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 на уличним линијама и кућним прикључцима, врши поправку и замену вентила у шахтама и брине 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 (597 у 2022. години), као и периодична прања резервоара. Служба обавља целодневни мониторинг и редовно снабдевање града водом. На основу великог броја реализованих налога у 2022. 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 праћења 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 спроводио планско одржавање мреже и успешно отклањао све настале хаварије.

**Табела 14.**

| Ред. бр. | ОПИС РАДОВА | ОСТВАРЕНО I-XII 2021 | ОСТВАРЕНО I-XII 2022 |
|---|---|---|---|
| 1 | Поправка уличних линија | 617 | 577 |
| 2 | Поправка кућних прикључака | 987 | 860 |
| 3 | Интервенције у водомерним окнима | 367 | 258 |
| 4 | Интервенције на амброшелнама | 29 | 18 |
| 5 | Интервенције на хидрантима | 120 | 132 |
| 6 | Интервенције на затварачима | 170 | 172 |
| 7 | Остале интервенције | 318 | 317 |
| 8 | Услуге трећим лицима | 161 | 134 |
| **УКУПНО:** | | **2.769** | **2.468** |

Погон за одржавање водоводне мреже је радио послове превентивног, текућег и хаваријског одржавања водоводне мреже, на територији града Крагујевца и СО Баточина.

Током 2022. године успешно је изведено **2.468** интервенција на водоводној мрежи града Крагујевца. Упркос бројним интервенцијама на водоводној мрежи у 2022. години постигнут је завидан ниво квалитета испоруке воде за пиће. Смањује се време потребно за интервенцију. Застоји у водоснабдевању су трајали у просеку од 2 - 8 сати, у зависности од природе квара, пречника цевовода, стања прикључка, приступачности терена и других услова. Коришћењем нових уређаја за детекцију кварова у 2022. години омогућено је тренутно лоцирање зоне места истицања воде из цевовода а самим тим и брже отклањање узрока истицања и смањивање губитака воде из система. Погон се приликом решавања свих интервенција придржавао рокова за поступање чиме није доведено у питање водоснабдевање потрошача дуже од 24 часа.

У посматраном периоду, на подручју СО Баточина одрађено је 349 од укупног броја извршених интервенција Погона за одржавање водоводне мреже.

## 10. ИЗВЕШТАЈ О ИЗВРШЕНИМ РАДОВИМА ОДЕЉЕЊА ЗА МОНТАЖУ И ДЕМОНТАЖУ ВОДОМЕРА

**Табела 15.**

| Ред. бр. | ОПИС РАДОВА | ОСТВАРЕНО I-XII 2021 | ОСТВАРЕНО I-XII 2022 |
|---|---|---|---|
| 1 | Неисправни водомери (закочени, замагљени, процурују) | 3.017 | 3.024 |
| 2 | Редовна замена (преко 5 година на мрежи) | 22 | 20 |
| 3 | Уплате | 174 | 218 |
| **УКУПНО:** | | **3.213** | **3.262** |

Одељење за монтажу и демонтажу водомера је током 2022. године заменило:

1. 51 централни водомер за стамбене зграде
2. 86 водомера у предузећима
3. 3.125 водомера код индивидуалних потрошача

Одељење за монтажу и демонтажу водомера је током 2022. 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 2022. години, поправљено је **2.171** водомер свих пречника од 13 мм до 200 мм. Обављено је сервисирање 212 комада по уплатама потрошача, а редовно је сервисирано 1.959 комада. Током 2022. године предложено је за расход 1.120 водомера.

**Табела 16.**

| Ред. бр. | ОПИС РАДОВА | ОСТВАРЕНО I-XII 2021 | ОСТВАРЕНО I-XII 2022 |
|---|---|---|---|
| 1 | Сервисирање на терет ЈКП „Водовод и канализација“ | 1.766 | 1.959 |
| 2 | Сервисирање по извршеним уплатама потрошача | 172 | 212 |
| **УКУПНО:** | | **1.938** | **2.171** |

# 12. РЕАЛИЗАЦИЈА СЕКТОРА КОНТРОЛЕ КВАЛИТЕТА

## Лабораторија за контролу квалитета воде

**Табела 17.**

| МЕСТО УЗОРКОВАЊА | ФИЗИЧКО-ХЕМИЈСКА И МИКРО-БИОЛОШКА ИСПИТИВАЊА План I-XII 2022 | | ФИЗИЧКО-ХЕМИЈСКА И МИКРО-БИОЛОШКА ИСПИТИВАЊА Остварено I-XII 2022 | |
|---|---|---|---|---|
| | бр. узорковања | бр узорака | бр. узорковања | бр узорака |
| СВ -притоке акумулације Гружа | 24 | 110 | 24 | 113 |
| СВ - акумулација Гружа | 14 | 152 | 12 | 103 |
| СВ-ВЗ акум.Гружа и површина | 6 | 24 | 11 | 44 |
| ВС Гружа (СВ,ОВ,К1,К2,БПВ,БП,ВП) | 52 | 1048 | 59 | 1.142 |
| СВ В.Морава и рени бунари | 28 | 196 | 32 | 245 |
| СВ - ЦС Жировница | 24 | 24 | 25 | 25 |
| ВП - ЦС Жировница | 24 | 24 | 24 | 24 |
| ВП - Бадњевац, Цветојевац, Јовановац, Никшић, Милатовац | 12 | 60 | 12 | 54 |
| ВП - Баточина | 52 | 260 | 53 | 255 |
| ВС Морава - ПП Кошутњак (ПА,А,КБ,ФП,ВП) | 2]4 | 144 | 24 | 136 |
| ВС Морава - ПП Кошутњак (ПА,ВП) | 28 | 56 | 62 | 121 |
| СВ - акумулација Грошница | 16 | 76 | 17 | 64 |
| ВС Грошница (СВ,ЛТ,ДТ,ФП,ВП) | 24 | 288 | 26 | 242 |
| ВС Грошница (СВ,ВП) | 28 | 56 | 29 | 57 |
| ВП - резервоари и градска вод.мрежа | 225 | 4050 | 228 | 4.038 |
| ВП – водоводна мрежа приградска насеља | 12 | 108 | 14 | 110 |
| ВП - резервоари на в.мрежи | 13 | 24 | 16 | 26 |
| ВП - црпне станице на вод.м. | 17 | 20 | 18 | 21 |
| ВП - јавне чесме на вод.м. | 7 | 77 | 7 | 72 |
| ВП - нове линије | 7 | 7 | 13 | 13 |
| ВП – хидранти на вод.м. | 24 | 48 | 25 | 46 |
| ВП - Аутоцистерна | 12 | 12 | 120 | 120 |
| Село Рогојевац | 24 | 96 | 39 | 118 |
| ВП - критичне тачке на водов. мрежи | 0 | 0 | 8 | 9 |
| ВП – вод.мр. и остала ванредна узорковања | 0 | 0 | 21 | 26 |
| Утврђивање порекла воде | 0 | 0 | 8 | 10 |
| **УКУПНО:** | **697** | **6.960** | **927** | **7.234** |

Вода за пиће која се производи и дистрибуира до потрошача је хигијенски исправна, на основу резултата физичко-хемијског, микробиолошког и биолошког испитивања узорака и одговара захтевима прописаним Правилником о хигијенској исправности воде за пиће („Сл.лист СРЈ“, бр 42/98 и 44/99 и „Сл.гласник РС“, бр. 28/2019).

У табели бр.17 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 и који је у складу са законским прописима и стандардима који се односе на безбедност воде.

Током 2022. године урађено је **927 физичко – хемијских** и **микро – биолошких** узорковање воде. Реализовано је 146 надзора зона санитарне заштите.

Поред планираних, вршена су узорковања / испитивања на захтев Диспечерске службе, Сектора производње и дистрибуције воде, по пријави корисника, после испирања водоводне мреже, реконструкција и хаварија на водоводној мрежи. Одређени број планираних узорковања није реализован због лоших временских услова, радова на водоводној мрежи и сличних техничких разлога.

Испитивања су одрађена 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. АТS је извршио оцењивање 29.08.2022. године, нису утврђене неусаглашености. Достављен је сертификат са роком важења до 2026. године за стандард 17025:2017.

Хемијска лабораторија Сектора контроле квалитета је реализовала међународно међулабораторијско испитивање воде. Организатор је био LGC Енглеска. Резултати су били задовољавајући.

Такође, спроведен је редован екстерни надзор од стане А.Д. „Квалитет“ Ниш као и редовна интерна провера у односу на захтеве стандарда SRPS ISO/IEC 17025:2017.

**Контролно тело – Лабораторија за контролисање водомера**

Лабораторија за контролисање водомера је 2022. године оверила 2.117 водомера за потребе ЈКП „Водовод и канализација“, 1.074 за странке – трећа лица ван Крагујевца, укупно 3.191 водомер. Одбијено је са оверавања 15 водомера који су припадали трећим лицима, јер нису задовољили потребне захтеве. Сви водомери који су захтевом поднети на поступак оверавања, који су сервисирани и подешени, су у потпуности подвргнути процесу оверавања од стране Одељења за сервисирање водомера.

Оцењивање од стране АТС-а је реализовано 26.05.2022. године где је утврђена једна неусаглашеност, која је успешно отклоњена и добијен је нови сертификат који важи до 18.08.2026. године.

Дирекција за мере и драгоцене метале спровела је један ненајављен надзор у Лабораторији за контролисање водомера 01.07.2022. године, при чему није имала ни једну замерку на рад запослених.

## 13. УТРОШАК ГОРИВА И МАЗИВА

**Табела 18.**

| ВРСТА ГОРИВА И МАЗИВА | Јед. мере | ОСТВАРЕНО I-XII 2021 | ОСТВАРЕНО I-XII 2022 | % |
|---|---|---|---|---|
| 1 | | 2 | 3 | 3 : 2 |
| евро дизел | лит | 167.391 | 176.252 | 105% |
| евро БМБ | лит | 25.080 | 28.424 | 113% |
| течни нафтни гас | лит | 5.316 | 4.790 | 90% |
| антифриз | лит | 541 | 320 | 59% |
| адитив за гориво | лит | 684 | 973 | 142% |
| моторна уља и масти | лит | 5.275 | 3.834 | 73% |

У 2022. години ЈКП „Водовод и канализација“ је активирало седам нових FIAT 500L возила, а њихово ангажовање је условило повећање потрошње евро БМБ-а у односу на претходну годину. Потрошња евро дизела, у односу на 2021. годину је увећана због ангажовања камиона Mercedes AROX, комби возила Fiat Dukato, багера JCB 4CX и гусеничара 100C током целе године, а који су пуштени у рад крајем 2021. године. Ангажовањем теретних возила порасла је и потрошња Ad Blue адитива, јер свих седам возила користи овај адитив. Потрошња антифриза је смањена, јер није било хаварија са системом за хлађење, као у 2021. години, а и у великом броју транспортних средстава и грађевинских машина је остао антифриз од прошле године. Смањена потрошња моторних уља и масти је последица занављања возног парка и обавезе одржавања у овлашћеним сервисима.

## 14. ПРОСЕЧНЕ ЗАРАДЕ ПО СТРУЧНОЈ СПРЕМИ

**Табела 19.** **(дин.)**

| СТРУЧНА СПРЕМА | ПРОСЕК I-XII 2021 | | ПРОСЕК I-XII 2022 | |
|---|---|---|---|---|
| | бруто | нето | бруто | нето |
| - ВСС | 129.335,88 | 92.464,87 | 138.380,24 | 98.936,83 |
| - ВС | 115.162,89 | 82.558,09 | 123.682,93 | 88.651,83 |
| - ВК | 119.563,17 | 85.639,85 | 127.726,39 | 91.486,30 |
| - ССС | 106.577,75 | 76.526,95 | 114.148,64 | 81.936,10 |
| - КВ | 102.562,39 | 73.710,36 | 108.254,04 | 77.804,38 |
| - ПК | 93.703,43 | 67.478,46 | 98.044,68 | 70.566,98 |
| - НК | 72.928,45 | 53.126,28 | 78.725,57 | 57.125,03 |
| **ПРОСЕК:** | **109.835,21** | **78.808,22** | **117.528,33** | **84.308,58** |

## 15. БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ

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

На дан 31.12. 2022. године у ЈКП „Водовод и канализација“ било је запослено 509 радника, од тога 153 жене, тј. 30% запослених чине жене.

Од укупног броја запослених Предузеће има девет радника на одређено време и једног запосленог коме мирује радни однос. У посматраном периоду четири радника су остварила право на старосну пензију, један на инвалидску, пет радника је преминуло, осам радника је засновало радни однос на одређено и три радника на неодређено време.

**Табела 20**.

| КВАЛИФИКАЦИОНА СТРУКТУРА | БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ на дан 31.12.2021. | БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ на дан 31.12.2022. |
|---|---|---|
| - ВСС | 74 | 80 |
| - ВСС 3 | 20 | 20 |
| - ВС | 30 | 31 |
| - ВКР | 41 | 43 |
| - ССС | 182 | 184 |
| - КВ | 117 | 110 |
| - ПКР | 12 | 11 |
| - НКР | 32 | 30 |
| **УКУПНО:** | **508** | **509** |

**Табела 21**.

| СТАРОСНА СТРУКТУРА | БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ на дан 31.12.2021. | БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ на дан 31.12.2022. |
|---|---|---|
| - до 30 година | 4 | 5 |
| - 30 до 40 година | 98 | 99 |
| - 40 до 50 година | 236 | 236 |
| - 50 до 60 година | 152 | 152 |
| - преко 60 | 18 | 17 |
| **УКУПНО:** | **508** | **509** |
| просечна старост | **47г5м1д** | **48г5м14д** |

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

**Табела 22.**

| ПО ВРЕМЕНУ У РАДНОМ ОДНОСУ | БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ на дан 31.12.2021. | БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ на дан 31.12.2022. |
|---|---|---|
| - до 5 година | 0 | 4 |
| - 5 до 10 година | 34 | 34 |
| - 10 до 15 година | 117 | 117 |
| - 15 до 20 година | 94 | 94 |
| - 20 до 25 година | 128 | 126 |
| - 25 до 30 година | 62 | 61 |
| - 30 до 35 година | 47 | 47 |
| - преко 35 | 26 | 26 |
| **УКУПНО:** | **508** | **509** |

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

**Табела 23.**

| СТРУКТУРА ПО ПОЛУ | БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ на дан 31.12.2021. | БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ на дан 31.12.2022. |
|---|---|---|
| Мушки | 358 | 356 |
| Женски | 150 | 153 |
| **УКУПНО:** | **508** | **509** |

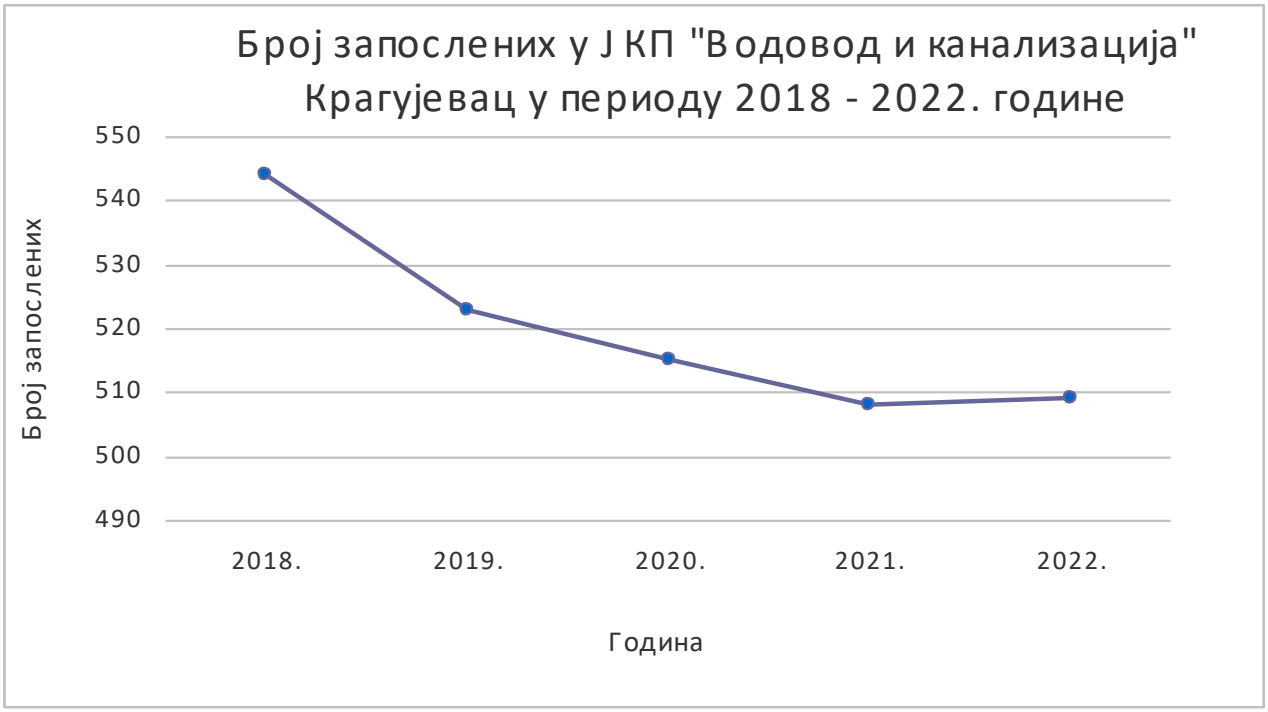
У следећој табели дато је кретање броја радника у задњих пет година:

**Табела 24.**

| ГОДИНА | УКУПАН БРОЈ РАДНИКА | Проценат у односу на базни период | Ланчани индекс |
|---|---|---|---|
| 2018. | 544 | 100 | 100 |
| 2019. | 523 | 96 | 96 |
| 2020. | 515 | 95 | 98 |
| 2021. | 508 | 93 | 99 |
| 2022. | 509 | 94 | 100 |

У 2022. години дошло је до смањења броја радника у односу на базну 2018. годину за 35 запослених или 6%.

**График 4.**



## ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ПРЕДУЗЕЋА ЗА I - XII 2022. ГОДИНЕ

**Табела 25. Укупан приход** **у 000 динара**

| Редни број | Врста прихода услуге | ПЛАН I-XII 2022 | ОСТВАРЕНО I-XII 2021 | ОСТВАРЕНО I-XII 2022 | проценат остварења | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 5:3 | 5:4 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Приход од продаје воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода | 1.020.461 | 976.604 | 1.060.163 | 104% | 109% |
| 2. | Приход од изградње | 589.350 | 258.016 | 264.455 | 45% | 102% |
| 3. | Приход од одржавања атмосферске канал. | 5.000 | 4.758 | 4.107 | 82% | 86% |
| 4. | Остали пословни приходи | 72.000 | 46.570 | 116.091 | 161% | 249% |
| 5. | Укупни финансијски и остали приходи | 72.000 | 101.773 | 96.708 | 134% | 95% |
| **УКУПНО:** | | **1.758.811** | **1.387.721** | **1.541.524** | **88%** | **111%** |

**Табела 26. Укупни расходи** **у 000 динара**

| Редни број | Врста расхода услуге | ПЛАН I-XII 2022 | ОСТВАРЕНО I-XII 2021 | ОСТВАРЕНО I-XII 2022 | проценат остварења | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 5:3 | 5:4 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Материјал и енергија | 406.375 | 295.483 | 365.946 | 90% | 124% |
| 2. | Зараде и лична примања | 990.108 | 843.642 | 910.878 | 92% | 108% |
| 3. | Амортизација | 111.000 | 110.442 | 118.565 | 107% | 107% |
| 4. | Остали пословни расходи | 134.330 | 115.250 | 119.574 | 89% | 104% |
| 5. | Укупни финансијски и остали расходи | 67.810 | 232.654 | 125.881 | 186% | 54% |
| **УКУПНО:** | | **1.709.623** | **1.597.471** | **1.640.844** | **96%** | **103%** |

**Табела 27. Финансијски резултат предузећа** **у динарима**

| Ред. бр. | ОПИС | ПЛАН I-XII 2022 | ОСТВАРЕНО I-XII 2021 | ОСТВАРЕНО I-XII 2022 | ПРОЦЕНАТ ОСТВАРЕЊА | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 5 : 3 | 5 : 4 |
| **I** | **ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ** | | | | | |
| 1. | Приход од продаје воде, одвођ. и пречишћавања отпадних вода | 1.020.460.851 | 976.603.922 | 1.060.163.059 | 104% | 109% |
| 2. | Приход од градње, пројектовања и прикључака | 589.350.000 | 258.016.170 | 264.454.960 | 45% | 102% |
| 3. | Приход од одржавања атмосферске канализације | 5.000.000 | 4.758.348 | 4.106.714 | 82% | 86% |
| 4. | Остали пословни приходи | 72.000.000 | 46.569.579 | 116.090.871 | 161% | 249% |
| **УКУПНИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ** | | **1.686.810.851** | **1.285.948.019** | **1.444.815.604** | 86% | 112% |
| **II** | **ПОСЛОВНИ РАСХОДИ** | | | | | |
| 1. | Трошкови материјала за израду | 207.715.000 | 156.558.876 | 174.068.821 | 84% | 111% |
| 2. | Трошкови канц.и остал.матер | 2.960.000 | 3.113.038 | 3.396.485 | 115% | 109% |
| 3. | Трошкови горива и енергената | 51.890.000 | 26.948.778 | 38.238.686 | 74% | 142% |
| 4. | Трошкови електричне енергије | 115.000.000 | 100.160.216 | 138.202.568 | 120% | 138% |
| 5. | Трошкови резерв. делова | 16.325.000 | 5.043.161 | 4.547.966 | 28% | 90% |
| 6. | Трошкови алата,инвентара,ауто гума и хтз опреме | 12.485.000 | 3.658.706 | 7.491.259 | 60% | 205% |
| 7. | Трошкови бруто зарада и доприноса на терет послодавца | 901.591.081 | 781.414.794 | 839.020.320 | 93% | 107% |
| 8. | Трошкови по уговорима и ост.нак | 56.405.664 | 34.927.144 | 40.272.765 | 71% | 115% |
| 9. | Друга примања | 9.495.000 | 7.701.367 | 11.566.724 | 122% | 150% |
| 10. | Накнада трошкова | 19.616.000 | 16.647.863 | 17.351.720 | 88% | 104% |
| 11. | Остала давања - пакетићи | 3.000.000 | 2.951.120 | 2.666.400 | 89% | 90% |
| 12. | Трош. усл.на изради учинка | 6.100.000 | 19.117.421 | 7.915.218 | 130% | 41% |
| 13. | Трошкови транспорт. услуга | 3.625.000 | 2.390.838 | 2.689.221 | 74% | 112% |
| 14. | Трошкови услуга одржавања | 9.865.000 | 3.774.821 | 3.505.852 | 36% | 93% |
| 15. | Трошкови закупа посл. простора | 5.500.000 | 4.913.368 | 4.817.725 | 88% | 98% |
| 16. | Трошкови сајамских услуга | 200.000 | 0 | 0 | - | - |
| 17. | Трошкови реклама | 300.000 | 123.540 | 0 | - | - |
| 18. | Трошкови осталих услуга | 62.350.000 | 48.833.940 | 64.539.623 | 104% | 132% |
| 19. | Трошкови амортизације | 111.000.000 | 110.441.722 | 118.564.798 | 107% | 107% |
| 20. | Трош.резервисања за отпремн. | 5.000.000 | 5.175.711 | 3.532.922 | 71% | 68% |
| 21. | Трошкови непроизв. услуга | 8.570.000 | 4.352.274 | 5.636.491 | 66% | 130% |
| 22. | Трошкови репрезентације | 800.000 | 551.274 | 700.015 | 88% | 127% |
| 23. | Трошкови премије осигурања | 7.900.000 | 6.369.010 | 7.085.882 | 90% | 111% |
| 24. | Трошкови платног промета | 2.700.000 | 2.299.735 | 2.908.398 | 108% | 126% |
| 25. | Трошкови пореза и чланарина | 10.560.000 | 6.451.528 | 7.222.000 | 68% | 112% |
| 26. | Остали нематеријални трошкови | 10.860.000 | 10.897.070 | 9.021.226 | 83% | 83% |
| **УКУПНИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ** | | **1.641.812.745** | **1.364.817.315** | **1.514.963.085** | **92%** | **111%** |
| **ПОСЛОВНИ РЕЗУЛТАТ** | | **44.998.106** | **-78.869.296** | **-70.147.481** | **-** | **-** |
| ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | | 57.000.000 | 51.235.103 | 70.617.394 | 124% | 138% |
| ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | | 16.710.000 | 13.492.579 | 28.580.133 | 171% | 212% |
| **ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ** | | **40.290.000** | **37.742.524** | **42.037.261** | **-** | **-** |
| ОСТАЛИ ПРИХОДИ | | 15.000.000 | 50.537.751 | 26.090.952 | 174% | 52% |
| ОСТАЛИ РАСХОДИ | | 51.100.000 | 219.160.982 | 97.301.057 | 190% | 44% |
| **УКУПНИ ПРИХОДИ** | | **1.758.810.851** | **1.387.720.873** | **1.541.523.950** | **88%** | **111%** |
| **УКУПНИ РАСХОДИ** | | **1.709.622.745** | **1.597.470.876** | **1.640.844.275** | **96%** | **103%** |
| **БРУТО РЕЗУЛТАТ** | | **49.188.106** | **-209.750.003** | **-99.320.325** | **-** | **-** |
| **ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ** | | **-** | **-1.827.856** | **-9.676.808** | **-** | **-** |
| **НЕТО РЕЗУЛТАТ** | | **49.188.106** | **-211.577.859** | **-108.997.133** | **-** | **-** |

У обрачунском периоду I – XII 2022. године остварени су **укупни приходи** од **1.541.523.950** динара, што је мање од плана за 12%. У структури укупних прихода учествују:

I Пословни приходи
II Финансијски приходи
III Остали приходи

**I Пословни приходи** су остварени у износу од **1.444.815.604** динара и чине 93,73% укупних прихода. Њихову структуру чине:

1. Приход од продаје воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода, што је приход од основне делатности и износи **1.060.163.059** динара. То чини 68,77% учешћа у укупном приходу. Овај пословне приход чине:

| НАЗИВ | I-XII 2022. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | I-XII 2022. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | проценат остварења |
|---|---|---|---|
| Приход од продаје воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода привреди | 289.104.887 | 312.146.070 | 108% |
| Приход од продаје воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода грађанима | 731.355.964 | 748.016.989 | 102% |
| **Приход од продаје воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода** | **1.020.460.851** | **1.060.163.059** | **104%** |

2. Пословни приход од градње, пројектовања и прикључака износи **264.454.960** динара. То чини 17,16% од укупног прихода. Ове пословне приходе чине:

| НАЗИВ | I-XII 2022. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | I-XII 2022. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | проценат остварења |
|---|---|---|---|
| Приход од изградње-инвестиц. и ост. извори | 392.000.000 | 134.072.376 | 34% |
| Приход од изградње-„Чиста Србија” | 90.000.000 | 46.167.091 | 51% |
| Приход од трећих лица - инвеститори | 22.200.000 | 30.225.932 | 136% |
| Приход од пројектовања | 1.250.000 | 960.951 | 77% |
| Сагласности | 3.400.000 | 3.955.288 | 116% |
| Приход од техничко технолошких послова и технички пријем | 5.500.000 | 5.415.040 | 98% |
| Приход од прикључака | 75.000.000 | 43.451.585 | 58% |
| Приход од шумских засада | 0 | 206.697 | - |
| **Пословни приход од градње, пројектовања и прикључака** | **589.350.000** | **264.454.960** | **45%** |

Реализација Сектора развоја капацитета је мања од планиране, и по физичким и по финансијским показатељима.

3. Приход од одржавања атмосферске канализације износи **4.106.714** динара. То чини 0,27% укупног прихода.

| НАЗИВ | I-XII 2022. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | I-XII 2022. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | проценат остварења |
|---|---|---|---|
| **Приход од одржавања атмосферске канализације** | **5.000.000** | **4.106.714** | **82%** |

4. Остали пословни приходи који износе **116.090.871** динар, чине 7,53% укупног прихода. У ове пословне приходе улазе:

| НАЗИВ | I-XII 2022. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | I-XII 2022. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | проценат остварења |
|---|---|---|---|
| Приход од одржавања водоводне мреже | 3.000.000 | 2.368.435 | 79% |
| Приход од одржавања канализ. мреже | 6.500.000 | 6.798.306 | 105% |
| Приход од баждарења водомера | 1.000.000 | 1.262.831 | 126% |
| Приход од Сектора транспорта и грађевинских машина | 200.000 | 125.680 | 63% |
| Приход од поправљених водомера | 15.000.000 | 11.058.259 | 74% |
| Приходи од закупа | 1.000.000 | 1.063.796 | 106% |
| Приход од услуге СПОВ „Цветојевац” | 800.000 | 1.468.270 | 184% |
| Приход од заједн.трош, водни допринос и остали приходи | 4.000.000 | 2.215.983 | 55% |
| Субвенције из буџета Града | 12.500.000 | 13.591.000 | 109% |
| Приход од усклађивања потраж. за авансе | 0 | 24.305 | - |
| Приход од ревалоризације | 8.000.000 | 53.913.688 | 674% |
| Приход од условљених донација | 20.000.000 | 22.200.318 | 111% |
| **Остали пословни приходи** | **72.000.000** | **116.090.871** | **161%** |

**II Финансијски приходи** износе **70.617.394** динара и чине 4,58% 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 2022. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | I-XII 2022. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | проценат остварења |
|---|---|---|---|
| Приход од камата на дуг за воду грађана | 50.000.000 | 61.175.888 | 122% |
| Приход од камата на дуг за воду привреде | 7.000.000 | 9.199.568 | 131% |
| Позитивне курсне разлике | 0 | 241.938 | - |
| **Финансијски приходи** | **57.000.000** | **70.617.394** | **124%** |

**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 **26.090.952** динара и чине 1,69% од укупног прихода.

| НАЗИВ | I-XII 2022. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | I-XII 2022. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | проценат остварења |
|---|---|---|---|
| Вишак материјала | 0 | 372.551 | - |
| Приход од ревалориз. рате откупа станова | 0 | 28.546 | - |
| Задужење за судске трошкове | 12.000.000 | 11.355.709 | 95% |
| Приходи од наплаћених штета и остали приходи | 3.000.000 | 2.109.312 | 70% |
| Приход од укидања резервисања за јубиларне награде | 0 | 893.595 | - |
| Остали приходи од усклађивања - наплаћена потраживања | 0 | 11.331.239 | - |
| **Остали приходи** | **15.000.000** | **26.090.952** | **174%** |

У обрачунском периоду I – XII 2022. године остварени су **укупни расходи** од **1.640.844.275** динара, што је мање од плана за 4%. У структури планираних укупних расхода учествују:

I Пословни расходи
II Финансијски расходи
III Остали расходи

**I Пословни расходи** износе **1.514.963.085** динара, чине 92,33% укупних расхода и ту спадају следећи трошкови:

1. Трошкови материјала за израду, који износе **174.068.821** динар и чине 10,61% од укупних расхода. У ове трошкове спадају:

| НАЗИВ | I-XII 2022. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | I-XII 2022. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | проценат остварења |
|---|---|---|---|
| Трошкови хемикалија | 53.200.000 | 42.828.171 | 81% |
| Трошкови санитарне контроле | 4.300.000 | 2.006.397 | 47% |
| Трошкови уградње и сервисирања водом. | 20.000.000 | 18.069.232 | 90% |
| Трошкови материјала за изград. и одржав.и остали трош. мат. за елект. и маш. одрж. | 130.215.000 | 111.165.021 | 85% |
| **Трошкови материјала за израду** | **207.715.000** | **174.068.821** | **84%** |

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 **3.396.485** динара и чине 0,21% укупних трошкова.

| НАЗИВ | I-XII 2022. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | I-XII 2022. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | проценат остварења |
|---|---|---|---|
| Канцеларијски материјал | 1.860.000 | 2.665.143 | 143% |
| Остали материјал | 1.100.000 | 731.342 | 66% |
| **Трошкови канцеларијског и осталог материјала** | **2.960.000** | **3.396.485** | **115%** |

3. Трошкови горива и енергената који износе **38.238.686** динара и чине 2,33% од укупних расхода. Ове пословне расходе чине:

| НАЗИВ | I-XII 2022. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | I-XII 2022. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | проценат остварења |
|---|---|---|---|
| Трошкови горива и мазива | 49.390.000 | 35.943.041 | 73% |
| Трошкови угља | 2.500.000 | 2.295.645 | 92% |
| **Трошкови горива и енергената** | **51.890.000** | **38.238.686** | **74%** |

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 27% од планираних.

4. Трошкови електричне енергије који износе **138.202.568** динара и чине 8,42% укупних расхода.

| НАЗИВ | I-XII 2022. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | I-XII 2022. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | проценат остварења |
|---|---|---|---|
| **Трошкови електричне енергије** | **115.000.000** | **138.202.568** | **120%** |

Трошкови електричне енергије су већи за 20% од планираних вредности. Снабдевање електричном енергијом се обезбеђује уговором, који је закључен са дистрибутером након поступка јавне набавке, по коме јединствена цена активне испоручене електричне енергије износи 95 eur по MWh, што је условило да укупни трошкови буду знатно већи у односу на планиране трошкове. То би практично значило да је рачун за струју ЈКП „Водовод и канализација“ за септембар 2022. године био 18.785.909 динара, а за исти период прошле године износио је 9.880.090 динара. Већи утошак електричне енергије је условљен и тиме што је на ВС „Гружа“ у септембру укључена додатна пумпа за транспорт воде према граду.

5. Трошкови резервних делова износе **4.547.966** 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 0,28% укупних трошкова.

| НАЗИВ | I-XII 2022. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | I-XII 2022. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | проценат остварења |
|---|---|---|---|
| **Трошкови резервних делова** | **16.325.000** | **4.547.966** | **28%** |

Трошкови резервних делова су мањи од планираних из разлога што је предузеће у претходном периоду зановило возни парк и успело да смањи тај трошак.

6. Трошкови алата, инвентара, ауто гума износе **7.491.259** динара и односе се на трошкове гума за грађевинске машине, теретна и путничка возила и чине 0,46% укупних расхода.

| НАЗИВ | I-XII 2022. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | I-XII 2022. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | проценат остварења |
|---|---|---|---|
| Трошкови алата и инвентара | 4.605.000 | 1.939.127 | 42% |
| Трошкови ауто гума | 2.280.000 | 1.333.624 | 58% |
| Трошкови хтз опреме | 5.600.000 | 4.218.508 | **75%** |
| **Трошкови алата, инвентара, ауто гума и хтз опреме** | **12.485.000** | **7.491.259** | **60%** |

7. Трошкови зарада и доприноса на терет послодаваца који износе **839.020.320** динара и чине 51,13% укупних расхода. Зарада се исплаћује у складу са Колективним уговором. У периоду од 01.01-31.12.2022. године исплаћена је маса зарада у оквиру планираног износа.

| НАЗИВ | I-XII 2022. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | I-XII 2022. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | проценат остварења |
|---|---|---|---|
| **Трош. бруто зарада и доприноса на терет послодавца** | **901.591.081** | **839.020.320** | **93%** |

8. Трошкови по уговорима и остале накнаде у износу **40.272.765** динара односе се на примања чланова Надзорног одбора и ангажовање радника преко Омладинске задруге који су обављали послове у Секторима изградње и одржавања водоводне и канализационе мреже и чине 2,45% укупних расхода.

| НАЗИВ | I-XII 2022. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | I-XII 2022. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | проценат остварења |
|---|---|---|---|
| Остале накнаде | 0 | 245.258 | - |
| Тр. ангажовања запослених преко ОЗ | 55.500.000 | 39.125.455 | 70% |
| Примања Надзорног одбора | 905.664 | 902.052 | 100% |
| **Трошк. по уговорима и остале накнаде** | **56.405.664** | **40.272.765** | **71%** |

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 ангажовања запослених преко Омладинске задруге су мањи.

9. Друга примања у износу од **11.566.724** динара, чине 0,70% од укупних расхода и односе се на:

| НАЗИВ | I-XII 2022. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | I-XII 2022. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | проценат остварења |
|---|---|---|---|
| Отпремнине | 1.500.000 | 2.095.229 | 140% |
| Јубиларне награде | 4.995.000 | 6.729.177 | 135% |
| Солидарна помоћ радницима | 3.000.000 | 2.742.318 | 91% |
| **Друга примања** | **9.495.000** | **11.566.724** | **122%** |

Исплаћено је 60 јубиларних награда, 5 отпремнина за одлазак у пензију, и солидарна помоћ је исплаћена 41 раднику. Извршена је допуна списка запослених који су остварили право на јубиларну награду, а нису били обухваћени првобитним списком, тако да је већи број исплаћених јубиларних награда од плана.

10. Накнада трошкова у износу **17.351.720** динара, чини 1,06% укупних расхода и односи се на:

| НАЗИВ | I-XII 2022. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | I-XII 2022. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | проценат остварења |
|---|---|---|---|
| Трошкови дневница на службеном путу | 1.000.000 | 495.390 | 50% |
| Трошкови превоза на радно место и са радног места | 18.616.000 | 16.856.330 | 91% |
| **Накнада трошкова** | **19.616.000** | **17.351.720** | **88%** |

11. Остала давања у износу **2.666.400** динара, чине 0,16% укупних расхода и односе 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 2022. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | I-XII 2022. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | проценат остварења |
|---|---|---|---|
| **Остала давања-пакетићи** | **3.000.000** | **2.666.400** | **89%** |

12. Трошкови услуга на изради учинка који износе **7.915.218** динара и чине 0,48% укупних расхода.

| НАЗИВ | I-XII 2022. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | I-XII 2022. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | проценат остварења |
|---|---|---|---|
| **Трошкови услуга на изради учинка** | **6.100.000** | **7.915.218** | **130%** |

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 **2.689.221** динар и чине 0,16% укупних расхода. У ове трошкове спадају:

| НАЗИВ | I-XII 2022. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | I-XII 2022. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | проценат остварења |
|---|---|---|---|
| Ангажовање трећих лица за превоз | 100.000 | 63.622 | 64% |
| ПТТ трошкови | 3.525.000 | 2.625.599 | 74% |
| **Трошкови транспортних услуга** | **3.625.000** | **2.689.221** | **74%** |

14. Трошкови услуга одржавања износе **3.505.852** динара и чине 0,21% укупних расхода.

| НАЗИВ | I-XII 2022. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | I-XII 2022. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | проценат остварења |
|---|---|---|---|
| **Трошкови услуга одржавања** | **9.865.000** | **3.505.852** | **36%** |

15. Трошкови закупа пословног простора који износе **4.817.725** динара и чине 0,29% укупних расхода.

| НАЗИВ | I-XII 2022. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | I-XII 2022. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | проценат остварења |
|---|---|---|---|
| **Трошкови закупа пословног простора** | **5.500.000** | **4.817.725** | **88%** |

ЈКП „Водовод и канализација“ као носилац права коришћења на непокретности сноси трошкове текућег и инвестиционог одржавања.

16. Трошкови сајамских услуга – нема.

| НАЗИВ | I-XII 2022. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | I-XII 2022. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | проценат остварења |
|---|---|---|---|
| **Сајамске услуге** | **200.000** | **0** | - |

17. Трошкови реклама – нема.

| НАЗИВ | I-XII 2022. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | I-XII 2022. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | проценат остварења |
|---|---|---|---|
| **Трошкови реклама** | **300.000** | **0** | **-** |

18. Трошкови осталих услуга које износе **64.539.623** динара, чине 3,93% укупних расхода и обухватају:

| НАЗИВ | I-XII 2022. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | I-XII 2022. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | проценат остварења |
|---|---|---|---|
| Трошкови комуналних услуга | 5.300.000 | 6.307.015 | 119% |
| 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 | 7.120.000 | 7.882.769 | 111% |
| Трошкови путарина | 300.000 | 121.750 | 41% |
| Трошкови раскопавања јавних површина | 15.000.000 | 15.766.765 | 105% |
| Трошкови сагласности на изведена стања | 15.500.000 | 16.941.188 | 109% |
| Разне услуге | 8.530.000 | 7.207.462 | 84% |
| Остале услуге за СПОВ Цветојевац | 1.820.000 | 1.439.971 | 79% |
| Остале услуге за одржавање | 3.240.000 | 1.960.320 | 61% |
| Трошкови Сектора транспорта и грађевинских машина | 5.540.000 | 6.912.383 | 125% |
| **Трошкови осталих услуга** | **62.350.000** | **64.539.623** | **104%** |

19.Трошкови амортизације износе **118.564.798** динара и чине 7,23% укупних расхода.

| НАЗИВ | I-XII 2022. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | I-XII 2022. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | проценат остварења |
|---|---|---|---|
| **Трошкови амортизације** | **111.000.000** | **118.564.798** | **107%** |

20.Трошкови резервисања за отпремнине износе **3.532.922** динара и чине 0,22% укупних расхода.

| НАЗИВ | I-XII 2022. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | I-XII 2022. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | проценат остварења |
|---|---|---|---|
| **Трошкови резервисања за отпремнине** | **5.000.000** | **3.532.922** | **71%** |

21.Трошкови непроизводних услуга који износе **5.636.491** динар и чине 0,34% укупних расхода и обухватају:

| НАЗИВ | I-XII 2022. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | I-XII 2022. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | проценат остварења |
|---|---|---|---|
| Трошкови ревизије и консултантске услуге | 3.800.000 | 1.230.351 | 32% |
| Трошкови стручног оспособљавања радника и услуга стручног усавршавања | 1.250.000 | 776.676 | 62% |
| Трошкови изнајмљивања софтвера | 2.285.000 | 2.917.164 | 128% |
| Трошкови прегледа радника | 1.235.000 | 712.300 | 58% |
| **Трошкови непроизводних услуга** | **8.570.000** | **5.636.491** | **66%** |

22. Трошкови репрезентације који износе **700.015** динара и чине 0,04% укупних расхода. Ови трошкови обухватају:

| НАЗИВ | I-XII 2022. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | I-XII 2022. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | проценат остварења |
|---|---|---|---|
| Трошкови угоститељских услуга и бифеа | 800.000 | 700.015 | 88% |
| **Трошкови репрезентације** | **800.000** | **700.015** | **88%** |

23. Трошкови премије осигурања, износе **7.085.882** динара и чине 0,43% укупних расхода.

| НАЗИВ | I-XII 2022. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | I-XII 2022. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | проценат остварења |
|---|---|---|---|
| Трошкови осигурања имовине | 4.000.000 | 3.693.370 | 92% |
| Трошкови осигурања возила | 3.500.000 | 3.035.483 | 87% |
| Трошкови осигурања лица | 400.000 | 357.029 | 89% |
| **Трошкови премије осигурања** | **7.900.000** | **7.085.882** | **90%** |

24. Трошкови платног промета, износе **2.908.398** динара и чине 0,18% укупних расхода.

| НАЗИВ | I-XII 2022. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | I-XII 2022. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | проценат остварења |
|---|---|---|---|
| **Трошкови платног промета** | **2.700.000** | **2.908.398** | **108%** |

25. Трошкови пореза и чланарина који износе **7.222.000** динара и чине 0,44% 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 2022. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | I-XII 2022. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | проценат остварења |
|---|---|---|---|
| Порез на имовину | 2.500.000 | 2.067.625 | 83% |
| Накнада за коришћење вода | 4.500.000 | 2.287.210 | 51% |
| Порез на употребу моторних возила | 500.000 | 79.796 | 16% |
| Чланарине | 1.500.000 | 1.221.890 | 81% |
| Порез на оружје | 60.000 | 32.560 | 54% |
| Остали порези | 0 | 43.246 | - |
| Накнада за унапређење и заштиту животне средине | 1.000.000 | 1.000.000 | 100% |
| Локална такса у Баточини и Книћу | 500.000 | 477.975 | 96% |
| Накнада за коришћење јавних површина | 0 | 11.698 | - |
| **Трошкови пореза и чланарина** | **10.560.000** | **7.222.000** | **68%** |

26. Остали нематеријални трошкови који износе **9.021.226** динара и чине 0,55% укупних расхода. У ове трошкове спадају:

| НАЗИВ | I-XII 2022. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | I-XII 2022. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | проценат остварења |
|---|---|---|---|
| Таксе | 5.000.000 | 3.993.821 | 80% |
| Стручна литература | 800.000 | 270.209 | 34% |
| Службене легитимације за превоз, поштанске и остале услуге | 5.060.000 | 4.757.196 | 94% |
| **Остали нематеријални трошкови** | **10.860.000** | **9.021.226** | **83%** |

**II Финансијски расходи** у периоду I – XII 2022. године износе **28.580.133** динара и чине 1,74% укупних расхода. Основне изворе финансијских расхода чине:

| НАЗИВ | I-XII 2022. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | I-XII 2022. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | проценат остварења |
|---|---|---|---|
| Расходи камата по кредитима банака | 5.810.000 | 8.310.364 | 143% |
| Затезне камате | 1.000.000 | 6.216.068 | 622% |
| Лизинг камата | 2.800.000 | 3.389.276 | 121% |
| Камате за неблаговремено плаћене јавне приходе | 3.500.000 | 7.303.798 | 209% |
| Дозвољено прекорачење | 3.600.000 | 3.347.456 | 93% |
| Негативне курсне разлике | 0 | 13.171 | - |
| **Финансијски расходи** | **16.710.000** | **28.580.133** | **171%** |

Затезне камате у износу од 6.216.068 динара односе се на камате за неблаговремено плаћене рачуне добављачима.

**III Остали расходи** у периоду I – XII 2022. године износе **97.301.057** динара, чине 5,93% укупних расхода и обухватају:

| НАЗИВ | I-XII 2022. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | I-XII 2022. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА | проценат остварења |
|---|---|---|---|
| Расходи по основу директног отписа обртних средстава | 9.000.000 | 8.053.259 | 89% |
| Трошкови извршитеља | 13.400.000 | 9.825.266 | 73% |
| Трошкови спорова | 5.000.000 | 4.175.492 | 84% |
| Расходи основних средстава | 0 | 165.646 | - |
| Расходи по основу расх, залиха, материјала и опреме | 0 | 498.481 | - |
| Отписи потраживања по основу прод. купци | 15.000.000 | 67.623.615 | 451% |
| Остали ванредни расходи | 5.000.000 | 2.027.006 | 41% |
| Накнада штете трећим лицима | 1.000.000 | 1.768.023 | 177% |
| Синдикат | 2.700.000 | 2.838.344 | 105% |
| Обезвређивање потраживања за авансе | 0 | 216.649 | - |
| Мањкови материјала | 0 | 109.276 | - |
| **Остали расходи** | **51.100.000** | **97.301.057** | **190%** |

**Губитак** из пословања Предузећа у периоду I – XII 2022. године износи **99.320.325** динара и потиче углавном од смањених пословних прихода, који су мањи од планираних за 14%. Највећим делом губитак је последица смањених прихода од градње, пројектовања и прикључака који су остварени са 45% у односу на план, као и мањег прихода од одржавања атмосферске канализације.

Цене сировина за производњу воде су вишеструко увећане, а дошло је и до повећања цена материјала за изградњу и одржавање водоводне и канализационе мреже, као и прикључака што је утицало на остварење оваквог резултата.

Губитак је и последица увећаних трошкова електричне енергије, који су већи за 20% од планираних вредности. Снабдевање електричном енергијом се обезебеђује уговором, који је закључен са дистрибутером након поступка јавне набавке, по коме јединствена цена активне испоручене електричне енергије износи 95 eur по MWh, што је условило да укупни трошкови буду знатно већи у односу на планиране трошкове. То би практично значило да су рачуни за струју ЈКП „Водовод и канализација“ од 1. септембра, од када се примењује нова јединствена цена у 2022. години, дупло већи него у истом периоду прошле године. Већи утрошак електричне енергије је условљен и тиме што је на ВС „Гружа“ у септембру због неповољне хидролошке ситуације укључена додатна пумпа за транспорт воде према граду.

У укупним трошковима учешће бруто зарада и доприноса на терет послодавца износи 51%. Један од разлога оствареног губитка је и обезвређивање потраживања по основу продаје, односно потраживања од преко једне године која нису наплаћена.

Одложени порески расходи износе 9.676.808 динара и увећавају губитак, тако да нето губитак износи **108.997.133** динара.

## ПРЕГЛЕД НОВЧАНИХ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА НА ДАН 31.12.2022. ГОДИНЕ

**Табела 28.** **у динарима**

| | | 31.12.2021. | 31.12.2022. |
|---|---|---|---|
| **I** | **ПОТРАЖИВАЊА** | **1.190.696.917** | **1.387.241.962** |
| 1 | Купци за воду – привреда | 227.346.753 | 266.926.501 |
| 2 | Купци за воду – грађани | 859.444.075 | 1.004.107.021 |
| 3 | Споразуми са потрошачима о измирењу дуга на рате | 32.126.251 | 28.673.923 |
| 4 | Купци за услуге | 71.779.838 | 87.534.517 |
| **II** | **ОБАВЕЗЕ (А+Б)** | **540.625.922** | **758.470.281** |
| **А** | **Дугорочне обавезе** | **63.476.517** | **159.774.643** |
| 1 | Дугорочни кредит АИК | 0 | 89.482.804 |
| 2 | Финансијски лизинг | 63.476.517 | 70.291.839 |
| **Б** | **Краткорочне обавезе** | **477.149.405** | **598.695.638** |
| 1 | Дозвољено прекорачење АИК банка | 62.786.769 | 49.849.888 |
| 2 | Део дугор кредита АИК банка | 34.058.129 | 70.694.437 |
| 3 | Финансијски лизинг | 33.267.252 | 36.345.233 |
| 4 | Примљени аванси | 43.296.445 | 86.847.069 |
| 5 | Обавезе према добављачима у земљи | 249.660.965 | 299.720.866 |
| 6 | Обавезе према добављ. у иностранству | 343.249 | 342.491 |
| 7 | Обавезе за камате | 31.706.492 | 31.738.331 |
| 7.1 | Обавезе за камате за ПиД | 158.635 | 0 |
| 7.2 | Камата за накн. за коришћење вода | 31.531.476 | 31.732.437 |
| 7.3 | Обавезе за камате на кредите | 11.081 | 593 |
| 7.4 | Обавезе за кам. на ком таксу Крагујевац | 1.382 | 1.382 |
| 7.5 | Обавезе за кам. на ком таксу Баточина | 3.918 | 3.918 |
| 8 | Обавезе за ПДВ | 21.304.227 | 22.479.978 |
| 9 | Накнаде за коришћење вода | 635.394 | 596.444 |
| 10 | Накнада за локалну таксу Баточина | 12.780 | 0 |
| 11 | Накнада за локалну таксу Кнић | 3.640 | 4.867 |
| 12 | Накнада за заштиту жив.сред.Крагујевац | 23.167 | 25.783 |
| 13 | Накнада за зашт. жив.сред Баточина | 50.896 | 22.600 |
| 14 | Накнада за зашт. жив.сред Кнић | 0 | 27.651 |

Потраживања на дан 31.12.2022. 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 рада привредних субјеката, непоштовање рокова за измирење обавеза по основу споразума и репрограма.

## ИНВЕСТИЦИЈЕ

**Табела 29. Техничка структура инвестиција** **у динарима**

| РЕД. БР. | Техничка структура инвестиција | ПЛАН 2022 | ОСТВАРЕНО 2021 | ОСТВАРЕНО 2022 | проценат остварења | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 5:3 | 5:4 |
| 1 | **Грађевински радови** | 15.000.000 | 0 | 0 | - | - |
| 2 | **Опрема** | 90.599.000 | 30.447.830 | 18.816.662 | 21% | 62% |
| 3 | **Остало** | 500.000 | 400.571 | 696.101 | 139% | 174% |
| 4 | **Грађевинске машине** | 53.800.000 | 0 | 39.167.150 | 73% | - |
| 5 | **Возила** | 24.200.000 | 62.554.764 | 11.155.489 | 46% | 18% |
| 6 | **Нематеријална улагања** | 1.300.000 | 2.265.855 | 602.338 | 46% | 27% |
| 7 | **Улагање у инвестиционо одржавање** | 4.000.000 | 9.628.750 | 3.482.750 | 87% | 36% |
| 8 | **Улагање на туђем објекту** | 0 | 786.138 | 0 | - | - |
| **УКУПНО** | | **189.399.000** | **106.083.908** | **73.920.490** | **39%** | **70%** |

**Табела 30. Извори финансирања** **у динарима**

| РЕД. БР. | Извори финансирања | ПЛАН 2022 | ОСТВАРЕНО 2021 | ОСТВАРЕНО 2022 | проценат остварења | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 5:3 | 5:4 |
| 1 | **Сопствена средства** | 179.399.000 | 106.083.908 | 65.011.490 | 36% | 61% |
| 2 | **Субвенције из буџета Града Крагујевца** | 10.000.000 | 0 | 8.909.000 | 89% | - |
| **УКУПНО** | | **189.399.000** | **106.083.908** | **73.920.490** | **39%** | **70%** |

## УЛАГАЊА У ОСНОВНА СРЕДСТВА

ЈКП „Водовод и канализација“ је у периоду I –XII 2022. године уложило у инвестиције укупно **73.920.490** динара**.** Предузеће је из сопствених средстава уложило 65.011.490 динара, а од субвенција из буџета Града Крагујевца 8.909.000 динара. Од тога:

**1.** Вредност **грађевинских машина** износи **39.167.150** динара и односи се на:

у динарима

| | |
|---|---|
| Миди багер гусеничар | 11.976.850 |
| Комбинована грађевинска машина ровокопач – утоваривач JBC 4 CX | 10.997.255 |
| Husqvarna вибро – плоча тип LH 804 (2 ком.) | 4.461.124 |
| Зглобни вибро ваљак HUSQVARNA | 3.762.590 |
| Вибро ваљак Trench tr 630 HATZ за набијање ровова | 2.950.000 |
| Вибро ваљак Trench compactor roller модел LD8504 | 2.940.443 |
| Вибро ваљак LP 7505/rolers | 1.788.888 |
| Секачица за бетон и асфалт FS 400LV500 | 290.000 |

**2.** Вредност **опреме** је **18.816.662** динара:

у динарима

| | |
|---|---|
| Аутоматизација производног процеса (проширење EMC/SCADA система) | 4.906.330 |
| Трофазни уљни трансформатор 10/0,42 kV, 400 kVA (3 комада) - **субвенције** | 4.875.000 |
| Трофазни уљни трансформатор 6/0,42 kV 630 kVA (2 комада) - **субвенције** | 4.034.000 |
| Уређај са падајућим тегом | 926.536 |
| Израда надзорног управљачког система на П.П. Морава | 689.000 |
| Корпа за алуминијум сулфат (2 комада) | 500.000 |
| Завојна пумпа | 396.021 |
| Лабораторијски турбидиметар (2 комада) | 330.000 |
| Отворени контејнер КО5 5 м³ | 242.494 |
| Центрифугална пумпа за пијаћу воду 15 kw | 220.700 |
| Радно коло | 198.000 |
| Лабораторијски решо HPLAS 30x30 (2 комада) | 156.000 |
| Електрична пумпа | 151.200 |
| Аку брусилица (4 комада) | 129.335 |
| Телевизор Vox 43“ (4 комада) | 128.184 |
| Штампач Lexmark | 127.800 |
| PLC напајање | 92.093 |
| Електроорман са панелметрима | 90.860 |
| Омекшивач воде BlueSoft | 89.750 |
| Бушилица (2 комада) | 81.536 |

| | |
|---|---|
| Пумпа прљаве воде Calpeda (2 комада) | 79.675 |
| Аудио систем за конференцијску салу | 70.250 |
| Пумпа за воду Calpeda (2 ком.) | 68.959 |
| Пластични контејнер 1,1 м³ полукружни (2 комада) | 59.000 |
| Фискални уређај Galeb | 39.167 |
| Хоризонтална аку тестера Makita (3 комада) | 30.338 |
| Гарнитура ручног алата | 29.000 |
| Аку завијач Makita | 23.233 |
| Calpeda муљна пумпа | 22.461 |
| Магнетна мешалица са грејном плочом MAGE 17 | 19.800 |
| Камера 2 mph | 9.940 |

**3.** Вредност **возила** је **11.155.489** динара:

| | у динарима |
|---|---|
| Аутоцистерна пијаће воде Renault D18 | 11.155.489 |

**4.** Вредност **инвестиционог одржавања** је **3.482.750** динара:

| | у динарима |
|---|---|
| Набавка затвореног круга хлађења WCL 600 (набавка резервних делова и сервисирање озон генератора на ВС „Гружа“) | 3.482.750 |

**5.** Вредност **пословног инвентара** износи **696.101** динар и то:

| | у динарима |
|---|---|
| Клима уређај (10 комада) | 469.670 |
| Канцеларијски намештај | 167.898 |
| Радијатор | 23.583 |
| Трофазни калорифер 9kW | 14.400 |
| Монофазни калорифер 3kW | 11.392 |
| Конвертор грејалица 1500W 230V | 9.158 |

**6.** Вредност **нематеријалних улагања** износи **602.338** динара и то:

| | у динарима |
|---|---|
| Софтвер AutoCAD LT Commercial Single-user 3 – Year Subscription Renewal Autodesk LIC (3 комада) | 254.933 |
| Софтвер AutoCAD LT Commercial Single-user 3 – Year Subscription Renewal Autodesk LIC (2 комада) | 164.318 |
| Софтвер AutoCAD LT 2023 Commercial New Single-user ELD 3 – Year Subscription Autodesk LIC | 93.242 |
| Софтвер AutoCAD LT 2022 Commercial New Single-user ELD 3 – Year Subscription Autodesk LIC | 89.845 |

## ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Током 2022. године остваривана је успешна интерна, али и екстерна комуникација са трећим лицима - Републичким заводом за статистику о истраживању отпада, овлашћеним кућима 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.

ЈКП “Водовод и канализација” Крагујевац учествује у изради Програма заштите животне средине града Крагујевца од 2023 – 2033. године. Напред поменути документ представљаће најважнији плански документ којим се одређује еколошка политика града у наредних 10 година.

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, Правилника о начину и условима за мерење количине и испитивање квалитета отпадних вода и садржини извештаја о извршеним мерењима, као и Уредбе о граничним вредностима емисија загађујућих материја у ваздуху из постројења за сагоревање.

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 2022. години је износила :

- 36.694,25 t грађевинског отпада, земље и камена,
- 15,72 t грађевинског отпада (мешавине или поједине фракције бетона),
- 0,641 t отпадног папира,
- 1,7 t отпадних гума,
- 0,08 t пластичне амбалаже,
- 2,82 t мешани отпад од грађења и рушења.

Утрошена средства за предају отпада ЈКП „Шумадија“ су 2.390.884 динара.

Овлашћеној кући „Божић и синови“ д.о.о. Панчево предато је 0,04 t отпадних сијалица, а предузећу “Привредно друштво за сакупљање и транспорт електричног отпада Е-рециклажа БГД” д.о.о. Београд предато је 0,226 t отпадних батерија, без икакве надокнаде, а у складу са Уговором о пословно-техничкој сарадњи и Уговором о преузимању отпада са НАЛЕД-ом, Deutsche Gesellschaft für Internationale Zusammenarbeit (GIZ) GmbH, Удружењем рециклера Србије и компанијама „Божић и синови“ д.о.о. и Е - рециклажа.

Отпад је овлашћеним кућама предаван уз сву пратећу документацију.

У 2022. години извршено је испитивање отпадног муља од третмана отпадних вода на СПОВ “Цветојевац” и то:

- предметног отпада који настаје пресовањем муља од третмана отпадних вода из постројења за прераду отпадних вода и
- предметног отпада који настаје одвајањем на финим (аутоматским) решеткама.

Испитивање отпадног муља урађено је од стране овлашћене куће „Институт Мол“ д.о.о. у износу од 60.000 динара.

План управљања отпадом у ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац током пандемије вируса COVID-19 урађен је интерно још у 2020. години и примењиван је и у току 2022. године.

- У 2022. години урађено је периодично мерење загађујућих материја у ваздуху из стационарних извора на СПОВ „Цветојевац“, објекту „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 52.694 динара.
- Инцидената (одступања од законом прописаних граничних вредности) и удеса (непланираних испуштања и сл.) у животној средини није било.
- Сходно плану за 2022. 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 2022. годину су **2.688.628** динара.

## ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ

Становништво Крагујевца се данас снадбева 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 великог 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 најефтиније 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 одговарању 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. Постројење 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. 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 овим ризицима.

Предузеће 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

ЈКП „Водовод и канализација” је осетљиво на присуство системских ризика који подразумевају ризике економског окружења у оквиру државе, привредне гране и сл. на које 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 предузећа.

### Финансијски ризик

У свом пословању предузеће је изложено финансијским ризицима који се јављају 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.

### Девизни ризик

Изложеност 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.

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

**ДЕВИЗНИ РИЗИК**

**у хиљадама динара**

| | **Имовина** | | **Обавезе** | |
|---|---|---|---|---|
| | **2022** | **2021** | **2022** | **2021** |
| ИЗНОС | - | - | 99.376 | 90.928 |
| | **-** | **-** | **99.376** | **90.928** |
| | | **2022** | | **2021** |
| | **10%** | **-10%** | **10%** | **-10%** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| ИЗНОС | (9.938) | 9.938 | (9.093) | 9.093 |
| | **(9.938)** | **9.938** | **(9.093)** | **9.093** |

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

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

**Каматни ризик**

ЈКП „Водовод и канализација” 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 2022. и 2021. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

| **КАМАТНИ РИЗИК** | **2022** | **2021** |
|---|---|---|
| **Финансијска средства** | | |
| Некаматоносна | 338.696 | 158.884 |
| Каматоносна (фиксна каматна стопа) | | 361.890 |
| Каматоносна (варијабилна каматна стопа) | 274.075 | |
| | **612.771** | **520.774** |
| **Финансијске обавезе** | | |
| Некаматоносне | 477.547 | 422.346 |
| Каматоносне (фиксна каматна стопа) | 99.376 | 187.143 |
| Каматоносне (варијабилна каматна стопа) | 210.027 | - |
| | **786.950** | **609.489** |

**Кредитни ризик**

Кредитни ризик представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак. Овај ризик обухвата дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања, дате гаранције и јемства трећим лицима.

У Републици Србији не постоје специјализоване рејтинг агенције које врше независну класификацију и рангирање привредних друштава. Услед тога, предузеће 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 предузећа. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

У случају повећања износа доспелих потраживања и сходно томе повећане изложености кредитном ризику, примењују се механизми предвиђени пословном политиком.

Изложеност 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** | **2022** | **2021** |
|---|---|---|
| Застава Камиони - стечај | 64.760 | 72.152 |
| Општина Баточина | 37.473 | 37.473 |
| Енергетика ДОО | 14.333 | 5.937 |
| Застава Оружје АД | 13.392 | 6.052 |
| Група Застава возила | 9.014 | 9.014 |

**Ризик ликвидности**

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

Рочност доспећа финансијских обавеза дата је у следећој табели:

**у хиљадама динара**

| **2022. година** | **до 1 године** | **од 1 до 2 године** | **од 2 до 5 година** | **Укупно** |
|---|---|---|---|---|
| Дугорочни кредити | - | 1.420 | 154.479 | 155.899 |
| Обавезе из пословања | 300.495 | - | - | 300.495 |
| Крат. финан. обавезе | 153.504 | - | - | 153.504 |
| Остале крат. обавезе | 177.054 | - | - | 177.054 |
| | **631.053** | **1.420** | **154.479** | **786.952** |

| 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** |

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

| **ИНДИКАТОРИ ОПШТЕ ЛИКВИДНОСТИ** | | **2022. година** | **2021. година** |
|---|---|---|---|
| 1 | ОБРТНА ИМОВИНА / КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0,90 | 0,84 |
| **ИНДИКАТОРИ УБРЗАНЕ ЛИКВИДНОСТ** | | | |
| 2 | ОБРТНА ИМОВИНА БЕЗ ЗАЛИХА / КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0,75 | 0,68 |

Коефицијент испод 1 показује присуство ризика ликвидности.

**УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА**

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

Анализира се 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 2022. и 2021. године су били следећи:

| | | |
|---|---|---|
| **РИЗИК КАПИТАЛА** | | |
| 1. Обавезе (дугорочне и краткорочне) | 873.797 | 652.785 |
| 2. Капитал | 3.101.811 | 3.180.070 |
| **Коефицијент (1/2)** | **28,2%** | **20,5%** |

Укупне обавезе износе 28,2% укупног капитала и веће су за 7,7% у односу на претходну годину.

**ДИРЕКТОР**

Небојша Јаковљевић, дипл.ецц.

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ Крагујевац



Дигитално потписано
РАДМИЛА АНТОНИЈЕВИЋ
издавалац сертификата:
MUP Republike Srbije
31.05.2023. 08:48:32