

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2024. GODINU

JKP „VODOVOD I KANALIZACIJA“ KRAGUJEVAC

Beograd, 26.05.2025. 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 2024. 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 2024. 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 2024.

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, sprovedli 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 2024. godine,
- Priloženi Godišnji izveštaj o poslovanju za 2024. 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 sprovedli, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne navode u Godišnjem izveštaju o poslovanju.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

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

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

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

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Skupštini i nadzornom odboru JKP „VODOVOD I KANALIZACIJA“, KRAGUJEVAC

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

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

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

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

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

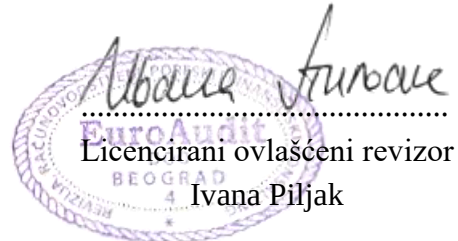
Skupštini i nadzornom odboru JKP „VODOVOD I KANALIZACIJA“, KRAGUJEVAC

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

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

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

Beograd, 26.05.2025. godine


Licencirani ovlašćeni revizor
Ivana Piljak

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

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2024. 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		4.763.714	4.820.467	
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	5	5.642	4.004	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		5.642	4.004	
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	3.812.214	3.872.725	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		3.454.247	3.492.421	
023	2. Постројења и опрема	0011		351.277	372.834	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		1.399	1.450	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		5.291	6.020	
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	885.427	877.698	
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	8	60.431	66.040	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		26	26	
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		60.405	66.014	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		755.927	726.033	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		106.802	103.865	
10	1. Материјал, резерви делови, алат и ситан инвентар	0032	9	97.289	94.398	
11 и 12	2. Недовршена производа и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	10	9.513	9.467	
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	390.166	357.735	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		390.166	357.735	
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	211.740	222.738	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		211.740	222.738	
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	45.428	37.940	
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		44.187	36.699	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	14	1.669	3.562	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	15	122	193	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		5.519.641	5.546.500	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	24	1.854.294	1.732.099	
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	16	3.110.971	3.092.507	
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		46.013	24.232	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		40.244	8.163	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		40.244	8.163	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		1.289.025	1.297.189	
350	1. Губитак ранијих година	0413		1.289.025	1.297.189	
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		127.484	141.817	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	17	106.541	85.642	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		106.541	85.642	
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	20.943	56.175	
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		20.943	56.175	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	19	211.720	211.242	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		1.321.293	1.298.971	
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		748.173	801.963	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	20	100.973	175.570	
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		100.973	175.570	
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	135.856	148.755	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	22	289.199	291.190	
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		288.857	290.848	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		342	342	
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	222.145	186.448	

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		183.215	157.387	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јазних прихода	0451		38.930	29.061	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕНЉЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		5.519.641	5.546.500	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	24	1.854.294	1.732.099	

у _____
 дана _____ 20__ године

Законски заступник


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

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

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		1.908.153	1.632.071
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		1.813.874	1.529.138
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	25	1.813.874	1.529.138
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	6.521	7.987
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	80.029	66.489
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	28	7.729	28.457
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1012		1.778.233	1.573.836
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	29	432.692	413.634
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	30	1.021.658	916.837
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		821.443	731.902
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		128.660	114.451
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		71.555	70.484
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		121.344	119.816
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	34	37.474	
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	31	61.156	76.967
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	32	2.034	3.935
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	33	81.875	42.647

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		129.920	58.235
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		121.686	108.106
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		121.605	107.997
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		81	109
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		46.451	46.948
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		46.447	46.942
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		4	6
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		75.235	61.158
	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		15.518
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	38	132.688	76.760
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	35	20.505	26.652
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	37	52.250	41.904
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		2.050.344	1.782.347
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		2.009.622	1.739.468
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		40.722	42.879
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
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		40.722	42.879

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			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		478	34.716
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		40.244	8.163
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	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).

Попуњаса правно лице - предузетник		
Матични број: 07165439	Шифра делатности 3500	ПИБ 101039041
Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД I КАНАЛИЗАЦИЈА, КРАГУЈЕВАЦ		
Седиште КРАГУЈЕВАЦ, Краља Александра И Карађорђевића 48		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		40.244	8.163
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промена ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструментата заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструментата заштите ризика (хедџинга) назначеног тока				
	а) добиси	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) добиси	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		40.244	8.163
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном празном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____

данз _____ 20 _____ године

законски заступник



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

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

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	1.979.197	1.772.912
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	1.853.633	1.670.100
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	43.643	41.003
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	76.921	61.809
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	1.855.381	1.674.361
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	770.587	692.180
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	960.429	892.462
4. Плаћене камате у земљи	3010	32.248	29.100
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	67.379	60.619
8. Остали одливи из пословних активности	3014	24.738	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	123.816	98.551
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
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	13.942	16.835
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	13.942	16.835

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	13.942	16.835
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		23.961
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		23.961
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	111.767	105.446
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	69.838	70.276
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	14.642	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044	27.287	35.170
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	111.767	81.485
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1.979.197	1.796.873
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.981.090	1.796.642
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		231
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	1.893	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	3.562	3.331
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	1.669	3.562

у

дана

20

године

Законски заступник

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

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

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основи капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основи капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	4.402.587	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	Рез. 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	-6.768	4046		4055	1.297.189	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	-6.768	4048		4057	1.297.189	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-17.464	4049	8.163	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4041	-24.232	4050	8.163	4059	1.297.189	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	-24.232	4052	8.163	4061	1.297.189	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-21.781	4053	32.081	4062	-8.164	4071	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4045	-46.013	4054	40.244	4063	1.289.025	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	3.101.808	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	3.101.808	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	3.092.507	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	3.092.507	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	3.110.971	4090	

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



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

НАПОМЕНЕ

УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2024. ГОДИНУ

ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“

КРАГУЈЕВАЦ

Крагујевац, Март, 2025. 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 2023. 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 2024. годину износи 503.

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 и 44/2021 – др. закон) 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 44/2021 – др. закон) 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 2023. 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 2024. 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 2023. године.

Рачуноводствени метод

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

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Правила процењивања – основне претпоставке

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

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

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

3.2. Признавање елемената финансијских извештаја

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

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

Приход се признаје у билансу успеха када је повећање економских користи повезано са повећањем 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, евидентирани 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:

	31.12.2024.	31.12.2023.	3
1 ЕУР	117.0149	117.1737	
1 УСД	112.4386	105.8671	
1 ЦХФ	124.5237	125.5343	

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

Месец	2024.	2023.
Јануар	0,064	0,158
Фебруар	0,056	0,161
Март	0,050	0,162
Април	0,050	0,151
Мај	0,045	0,148
Јун	0,038	0,137
Јул	0,043	0,125
Август	0,043	0,115
Септембар	0,042	0,102
Октобар	0,045	0,085
Новембар	0,043	0,080
Децембар	0,043	0,076

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 методе ефективне камате, осим у случају краткорочних потраживања, где признавање прихода од камате не би било материјално значајно.

Умањења вредности финансијских средстава

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

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

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

- Сачињавање структуре наплате потраживања за претходни период у распонима од 30 дана, 31-60 дана, 61-180 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 потраживања.

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

Финансијске обавезе

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

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

3.14. Порез на добитак

Текући порез

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

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

Одложени порез

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

Одложени порез се обрачунава по пореским стопама за које се очекује да ће се примењивати у периоду када се средство реализује или обавеза измирује. Одложени порез се евидентира на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се евидентирају директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

3.15. Примања запослених

Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада

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

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

Отпремнине

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

Јубиларне награде

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

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

3.16. Лизинг

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

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

Закупи код којих 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 односно 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

у хиљадама динара

	Софтвер и остала права	Остала нематеријална улагања	Укупно
Набавна вредност на почетку године	7.564	9.703	17.267
Повећање:	1.087	1.639	2.726
Набавка, активирање и пренос	1.087	1.639	2.726
Смањење:	396	-	396
Расход у току године	396	-	396
Набавна вредност на крају године	8.255	11.342	19.597
Кумулирана исправка на почетку године	(4.711)	(8.552)	(13.263)
Повећање:	(780)	(218)	(998)
Амортизација у току године	(780)	(218)	(998)
Смањење:	(306)	-	(306)
Кумулирана исправка у расходовању	(306)	-	(306)
Стање исправке на крају године	(5.185)	(8.770)	(13.955)
Нето садашња вредност:			
31.12.2024.	3.070	2.572	5.642
Нето садашња вредност:			
31.12.2023.	2.853	1.151	4.004

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	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиционе некретнине	Улагања на туђим основним средствима	Укупно
Набавна вредност на почетку године	98.426	8.161.261	947.349	3.422	9.627	9.220.085
Повећање:	-	46.270	14.087	-	-	60.357
Набавка, активирање и пренос	-	46.270	14.087	-	-	60.357
Смањење:	-	100	8.082	-	-	8.182
Rashod u toku godine	-	100	8.082	-	-	8.182
Набавна вредност на крају године	98.426	8.207.431	953.354	3.422	9.627	9.272.260
Кумулирана исправка на почетку године		(4.767.266)	(574.515)	(1.972)	(3.607)	(5.347.360)
Ровећање:	-	(84.389)	(34.891)	(51)	(729)	(120.060)
Амортизација у току године	-	(84.389)	(34.891)	(51)	(729)	(120.060)
Смањење:	-	(45)	(7.329)	-	-	(7.374)
Кумулирана исправка у расходавању	-	(45)	(7.329)	-	-	(7.374)
Стање исправке на крају године	-	(4.851.610)	(602.077)	(2.023)	(4.336)	(5.460.046)
Neto sadašnja vrednost:						

31.12.2024. 98.426 3.355.821 351.277 1.399 5.291 3.812.214

Neto садашња
вредност:

31.12.2023. 98.426 3.393.995 372.834 1.450 6.020 3.872.725

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	33.868
Канализациони прикључци	12.402
Крупни алат и лабораторијска опрема	13.034
Пословни инвентар и алат	907
Средства транспорта и веза	146
Укупно:	60.357

7. БИОЛОШКА СРЕДСТВА

у хиљадама динара

	Шуме	Укупно
Набавна вредност на почетку године	877.698	877.698
Повећање:	7.729	7.729
Прираст односно процена у току године	7.729	7.729
Набавна вредност на крају године	885.427	885.427
Нето садашња вредност:		
31.12.2024.	885.427	885.427
Нето садашња вредност:		
31.12.2023.	877.698	877.698

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	1.150	(295)	855
2) Остала дугорочна потраживања	59.550	-	59.550
ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ОСТАЛА ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	60.700	(295)	60.405

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 2024. године.

9. ЗАЛИХЕ

у хиљадама динара

	31. децембра 2024.	31. децембра 2023.
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	97.289	94.398
1.1. Материјал	95.505	92.430
1.2. Алат и ситан инвентар	1.784	1.968
ЗАЛИХЕ	97.289	94.398

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

10. ПЛАЋЕНИ АВАНСИ ЗА ЗАЛИХЕ И УСЛУГЕ

у хиљадама динара

	Плаћени аванси за залихе у земљи	Укупно
1	2	6
Бруто плаћени аванси на почетку године	10.195	10.195
Бруто плаћени аванси на крају године	11.005	11.005
Исправка вредности на почетку године	(728)	(728)
Повећање исправке вредности у току године	(765)	(765)
Исправка вредности на крају године	(1.493)	(1.493)
НЕТО СТАЊЕ		
31.12.2024. године	9.513	9.513
31.12.2023. године	9.467	9.467

Старост плаћених аванса у данима	Плаћени аванси до 365 дана старости	Плаћени аванси старији од годину дана	Укупно (2+3)
1	2	3	4
Плаћени аванси за залихе у у земљи (бруто)	9.513	1.493	11.006
Исправка вредности	-	(1.493)	(1.493)
Нето плаћени аванси	9.513	-	9.513

11. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

у хиљадама динара

Опис	Купци у земљи	Укупно
1	6	9
Бруто потраживања по основу продаје на почетку године	1.065.853	1.065.853
Бруто потраживања по основу продаје на крају године	1.176.357	1.176.357
Исправка вредности на почетку године	(708.118)	(708.118)
Повећање исправке вредности у току године	(78.073)	(78.073)
Исправка вредности на крају године	(786.191)	(786.191)

НЕТО СТАЊЕ

31.12.2024. године

390.166

390.166

31.12.2023.године

357.735

357.735

у хиљадама динара

Старост потраживања по основу продаје у данима	Потраживања до 60/365 дана старости	Потраживања преко 60/365 дана старости	Укупно (2+3)
1	2	3	4
Купци у земљи (брuto)	390.166	786.191	1.176.357
Исправка вредности	-	(786.191)	(786.191)
Нето потраживања	390.166	-	390.166

На доспела ненаплаћена потраживања Предузеће врши обрачун затезне камате. Од укупних потраживања која у бруто износу износе 1.176.357 хиљада динара, потраживања од грађана за воду износе 859.772 хиљада динара. Остала потраживања су од привреде за воду и услуге. Вредност усаглашених потраживања од привреде за утрошену воду по потврђеним ИОС обрасцима износи 48.419 хиљада динара, оспорено је 8.437 хиљада динара, а није враћено ИОС образаца за 131.291 хиљада динара. Од купаца за услуге усаглашено је 5.095 хиљада динара, оспорено је 506 хиљада динара и није враћено ИОС образаца за 45.479 хиљада динара.

12. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

у хиљадама динара

31. decembra 2024. 31. decembra 2023.

1. Остала потраживања из специфичних послова

37.474 37.474

Исправка вредности

(37.474) -

Нето потраживања

- 37.474

Нето потраживања

- 37.474

I ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА

1. Потраживања за камату и дивиденде

418.438 347.483

Исправка вредности

(298.709) (244.859)

Нето потраживања

119.729 102.624

2. Потраживања од запослених

902 786

Нето потраживања	902	786
3. Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	2.561	2.225
Нето потраживања	2.561	2.225
4. Потраживања по основу накнада штета	28	-
Нето потраживања	28	-
5. Остала краткорочна потраживања	84.710	76.241
Нето потраживања	84.710	76.241
II ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА (1 ДО 5)	207.930	181.876
III ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	3.810	3.388
ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (I ДО III)	211.740	222.738

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 ПЛАСМАНА КОЈИ ДОСПЕВА ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ	1.241	-	1.241

Назив пласмана, дужника и број и датум уговора	Бруто износ - хиљада РСД	Исправка вредности	Нето износ - хиљада РСД
Краткорочни споразуми са грађанима за воду	44.187	-	44.187
Остали краткорочни финансијски пласмани	44.187	-	44.187

Краткорочни кредити и пласмани исказани на дан 31. децембра 2024. 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 2024.	31. децембра 2023.
Текући (пословни) рачуни	1.655	3.529
Девизни рачун	14	33
УКУПНО	1.669	3.562

15. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

у хиљадама динара

	31. децембра 2024.	31. децембра 2023.
1. Унапред плаћени трошкови	122	193
		-
КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	122	193

16. КАПИТАЛ

	Основни капитал	Нереализовани губици од ХОВ и др	Нераспоређена добит	Губитак	Укупно
Стање 01.01.2024.	4.405.765	(24.232)	8.163	(1.297.189)	3.092.507
Покриће губитка			(8.163)	8.164	1
Повећање		(21.781)			(21.781)
Добит/(губитак) за годину			40.244		40.244
Стање 31.12.2024.	4.405.765	(46.013)	40.244	(1.289.025)	3.110.971

Нереализовани актуарски добици и губици по основу резервисања за
отпремнине и јубиларне награде

У хиљадама динара

Стање на почетку године	(24.232)
Смањење у току године по основу резервисања	(21.781)
Стање 31.12.2024.	(46.013)

17. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2024.	31. децембра 2023.
1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запосленима у почетном билансу	85.642	73.514
2. Резервисања у току године	23.815	18.050
3. Искоришћена резервисања у току године	-	-
4. Укинута резервисања у корист прихода	2.916	5.922
IV. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запосленима на крају године (1+2-3-4)	106.541	85.642

ПРИЛОГ ТАБЕЛА ЗА ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ:

Р.Б.	Претпоставке коришћене приликом обрачуна резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	2024. (у динарима)	2023. (у динарима)
1.	Дисконтна стопа	5,75%	6,62%
2.	Процењена стопа раста просечне зараде	1,00%	0,00%
3.	Проценат флукуације	5,00%	5,00%
4.	Износ отпремнине у моменту резервисања	451.087	376.485
5.	Износ отпремнине у претходном периоду	376.485	359.545
6.	Укупан број запослених на дан 01.01. текуће године	507	509
7.	Укупан број запослених који су напустили предузеће у току текуће године	12	21

8.	Од тога број пензионисаних радника којима је исплаћена отпремнина приликом одласка у пензију	6	14
9.	Укупан број новозапослених у току године	8	19
10.	Укупан број запослених на дан 31.12. текуће године	503	507
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	2024. (у динарима)	2023. (у динарима)
1.	Износ обавезе за резервисања за отпремнине	72.002.480	60.741.598
2.	Трошак текуће услуге рада	(7.258.907)	882.611
3.	Трошак прошлих услуга		
4.	Трошак камате	4.343.024	3.052.427
5.	Актуарски добитак/губитак	14.176.765,47	14.115.278
6.	Износ обавезе за резервисање за отпремнине на дан 31.12. текуће године	72.002.480	60.741.598
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	52.825.714	46.626.319

8.	Износ стварно исплаћене отпремнине у току године	2.866.045	5.513.605
9.	Износ нето смањења обавезе за резервисање	11.260.883	18.050.316

ТАБЕЛА ЗА АНАЛИЗУ ОСЕТЉИВОСТИ 2024.

Дисконтна стопа			Ефекат смањења дисконтне стопе	Ефекат повећања дисконтне стопе
4,75%	5,75%	6,75%	10,90%	9,39%

Анализа осетљивости показује да би смањење дисконтне стопе за 1% довело до повећања обавезе за 10,90%, док би повећање дисконтне стопе за 1% узроковало смањење обавезе за 9,39%.

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 иностраној валути	Износ - хиљада РСД
1	2	3	4	5	6	7	8
Липакс Лизинг, Београд	20.07.2026	20.08.2021	4 бланко соло меница	0,05	ЕУР	1	147
Липакс Лизинг, Београд	20.07.2026	20.08.2021	4 бланко соло меница	0,05	ЕУР	1	147
Липакс Лизинг, Београд	20.07.2026	20.08.2021	4 бланко соло меница	0,05	ЕУР	1	147
Липакс Лизинг, Београд	20.07.2026	20.08.2021	4 бланко соло меница	0,05	ЕУР	1	147
Липакс Лизинг, Београд	20.07.2026	20.08.2021	4 бланко соло меница	0,05	ЕУР	1	147
Липакс Лизинг, Београд	20.07.2026	20.08.2021	4 бланко соло меница	0,05	ЕУР	1	147
Липакс Лизинг, Београд	20.07.2026	20.08.2021	4 бланко соло меница	0,05	ЕУР	1	147
Липакс Лизинг, Београд	20.07.2026	20.08.2021	4 бланко соло меница	0,05	ЕУР	1	147
Липакс Лизинг, Београд	05.09.2026	05.10.2021	1 бланко соло меница	0,05	ЕУР	3	372
Липакс Лизинг, Београд	05.09.2026	05.10.2021	1 бланко соло меница	0,05	ЕУР	3	373
Липакс Лизинг, Београд	05.09.2026	05.10.2021	1 бланко соло меница	0,05	ЕУР	3	373
УниКредит Лизинг Србија, Београд	01.10.2026	07.10.2021	5 бланко меница	0,0359	ЕУР	15	1.794

УниКредит Лизинг Србија, Београд	15.09.2026	28.09.2021	5 бланко меница	0,0359	ЕУР	14	1.618
УниКредит Лизинг Србија, Београд	15.09.2026	28.09.2021	5 бланко меница	0,0359	ЕУР	14	1.617
УниКредит Лизинг Србија, Београд	15.09.2026	28.09.2021	5 бланко меница	0,0359	ЕУР	14	1.617
УниКредит Лизинг Србија, Београд	15.02.2027	15.03.2022	5 бланко меница	0,0359	ЕУР	21	2.458
УниКредит Лизинг Србија, Београд	15.02.2027	15.03.2022	5 бланко меница	0,0359	ЕУР	6	657
УниКредит Лизинг Србија, Београд	15.02.2027	15.03.2022	5 бланко меница	0,0359	ЕУР	7	841
УниКредит Лизинг Србија, Београд	15.05.2027	12.07.2022	5 бланко меница	0,0359	ЕУР	10	1.206
УниКредит Лизинг Србија, Београд	01.06.2027	01.07.2022	5 бланко меница	0,0359	ЕУР	29	3.427
УниКредит Лизинг Србија, Београд	15.07.2027	25.08.2022	5 бланко меница	0,0449	ЕУР	29	3.414
Дугорочне обавезе по основу лизинга у земљи						179	20.943
ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ							20.943

19. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

у хиљадама динара

31. децембра 2024. 31. децембра 2023.

Одложене пореске обавезе по основу:

211.720 211.242

Опореживе привремене разлике између
књиговодствене вредности имовине и њене
пореске основице

211.720 211.242

20. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

АИК банка АД Београд	28.11.2025	28.11.2024	5 бланко меница	5,74%	РСД	-	59.169
1) Краткорочни кредити и зајмови у земљи по основу кредита од домаћих банака							59.169
АИК Банка, Београд	11.02.25	13.06.22	15 Соло меница	3,50%	RSD	-	20.063
2) Део дугорочних кредита и зајмова који доспева до једне године у земљи по основу кредита од домаћих банака							20.063
УниКредит Лизинг Србија, Београд	15.07.2025	17.07.2020	5 бланко соло меница	2,89%	ЕУР	8	994
УниКредит Лизинг Србија, Београд	15.07.2025	24.07.2020	5 бланко соло меница	2,89%	ЕУР	6	733
Липакс Лизинг, Београд	20.07.2026	20.08.2021	4 бланко соло меница	5,00%	ЕУР	2	243
Липакс Лизинг, Београд	20.07.2026	20.08.2021	4 бланко соло меница	5,00%	ЕУР	2	243
Липакс Лизинг, Београд	20.07.2026	20.08.2021	4 бланко соло меница	5,00%	ЕУР	2	243
Липакс Лизинг, Београд	20.07.2026	20.08.2021	4 бланко соло меница	5,00%	ЕУР	2	243
Липакс Лизинг, Београд	20.07.2026	20.08.2021	4 бланко соло меница	5,00%	ЕУР	2	242
Липакс Лизинг, Београд	20.07.2026	20.08.2021	4 бланко соло меница	5,00%	ЕУР	2	242
Липакс Лизинг, Београд	20.07.2026	20.08.2021	4 бланко соло меница	5,00%	ЕУР	2	242
Липакс Лизинг, Београд	05.09.2026	05.10.2021	1 бланко соло меница	5,00%	ЕУР	4	475
Липакс Лизинг, Београд	05.09.2026	05.10.2021	1 бланко соло меница	5,00%	ЕУР	4	475

Липакс Лизинг, Београд	05.09.2026	05.10.2021	1 бланко соло меница	5,00%	ЕУР	4	475
УниКредит Лизинг Србија, Београд	01.10.2026	07.10.2021	5 бланко меница	3,59%	ЕУР	18	2.084
УниКредит Лизинг Србија, Београд	15.09.2026	28.09.2021	5 бланко меница	3,59%	ЕУР	18	2.090
УниКредит Лизинг Србија, Београд	15.09.2026	28.09.2021	5 бланко меница	3,59%	ЕУР	18	2.090
УниКредит Лизинг Србија, Београд	15.09.2026	28.09.2021	5 бланко меница	3,59%	ЕУР	18	2.090
УниКредит Лизинг Србија, Београд	15.02.2027	15.03.2022	5 бланко меница	3,59%	ЕУР	17	2.026
УниКредит Лизинг Србија, Београд	15.02.2027	15.03.2022	5 бланко меница	3,59%	ЕУР	5	542
УниКредит Лизинг Србија, Београд	15.02.2027	15.03.2022	5 бланко меница	3,59%	ЕУР	6	693
УниКредит Лизинг Србија, Београд	15.05.2027	12.07.2022	5 бланко меница	3,59%	ЕУР	7	815
УниКредит Лизинг Србија, Београд	01.06.2027	01.07.2022	5 бланко меница	3,59%	ЕУР	19	2.184
УниКредит Лизинг Србија, Београд	15.07.2027	25.08.2022	5 бланко меница	4,49%	ЕУР	17	2.035
З) Обавезе за лизинг које доспевају до 1 године						186	21.741
И УКУПНО КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ, ЗАЈМОВИ, ДЕО ДУГОРОЧНИХ ОБАВЕЗА КОЈЕ ДОСПЕВАЈУ ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ И ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (1 ДО 3)							100.973

21. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

у хиљадама динара

	31. децембра 2024.	31. децембра 2023.
1. Примљени аванси, депозити и кауције	135.856	148.755
ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	135.856	148.755

Примљени аванси односе се на:

- Претплату за воду од грађана у износу од 24.166 хиљада динара
- претплату за воду од привреде у износу од 302 хиљаде динара
- авансе за услуге од привреде и грађана у износу од 111.388 хиљаде динара.

22. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

у хиљадама динара

	31. децембра 2024.	31. децембра 2023.
1. Добављачи у земљи	288.857	290.848
2. Добављачи у иностранству	342	342
ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	289.199	291.190

У току 2024. године вршено је усаглашавање обавеза са добављачима. Од укупног броја добављача (363) усаглашено је 181.958 хиљада динара, 58.425 хиљада динара није усаглашено и за 47.888 хиљада динара ИОС образаца није враћено.

23. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2024.	31. децембра 2023.
Остале обавезе из специфичних послова	538	948
I OBAVEZE IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	538	948
1. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	64.033	57.748
2. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	15.018	11.675
3. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	37.467	27.850
4. Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	29.470	21.929
II OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA ZARADA (1 do 4)	145.988	119.202
1. Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	34.167	35.027
2. Обавезе према запосленима	8	10
3. Остале обавезе	2.514	2.200
III ДРУГЕ ОБАВЕЗЕ (1 do 3)	36.689	37.237
IV OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST	33.912	26.638
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	5.018	2.423
V OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAJBINE	5.018	2.423
ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (I ДО V)	222.145	186.448

24. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

	у хиљадама динара
Ванбилансна актива обухвата следећа средства:	Вредност
Водоводна и канализациона мрежа	1.854.294
ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	1.854.294

у хиљадама динара

Ванбилансна пасива обухвата следеће изворе ванбилансних средстава:	Вредност
Водоводна и канализациона мрежа	1.854.294
ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	1.854.294

25. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА НА ДОМАЋЕМ ТРЖИШТУ

у хиљадама динара

	01.01-31.12. 2024.	01.01-31.12. 2023.
Приходи од продаје производа и услуга	1.813.874	1.529.138
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ НА ДОМАЋЕМ ТРЖИШТУ	1.813.874	1.529.138

Приходи од продаје производа и услуга у износу од 1.813.874 хиљаде динара се састоје од:

- приход од продаје воде у износу од 1.583.975 хиљада динара
- приход од изградње водоводне и канализационе мреже у износу од 146.645 хиљада динара
- приход од изградње прикључака у износу од 52.223 хиљаде динара
- приход од осталих услуга у износу од 31.031 хиљада динара.

26. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

	01.01-31.12. 2024.	01.01-31.12. 2023.
Приходи од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе	6.521	7.987
ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	6.521	7.987

27. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

у хиљадама динара

	01.01-31.12. 2024.	01.01-31.12. 2023.
1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	52.000	40.000
2. Приходи по основу условљених донација	23.946	23.086

**I ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА,
ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.**

1. Приходи од закупа

2. Остали пословни приходи

II ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (I + II)

75.946

63.086

1.086

1.031

2.997

2.372

4.083

3.403

80.029

66.489

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

у хиљадама динара

01.01-31.12.
2024.

01.01-31.12.
2023.

1. Приходи од усклађивања вредности биолошких
средстава

7.729

28.457

**ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ
ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)**

7.729

28.457

29. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

у хиљадама динара

01.01-31.12.
2024.

01.01-31.12.
2023.

1. Трошкови материјала за израду

185.587

181.676

2. Трошкови осталог материјала (режијског)

2.400

3.834

3. Трошкови горива и енергије

229.017

214.549

4. Трошкови резервних делова

6.650

4.116

5. Трошкови једнокр. отписа алата и инвентара

9.038

9.459

**ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И
ЕНЕРГИЈЕ (1 до 5)**

432.692

413.634

30. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

у хиљадама динара

01.01-31.12. 2024.

01.01-31.12. 2023.

1. Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)

821.443

731.902

2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и
накнаде зарада на терет послодавца

128.660

114.451

3. Трошкови накнада физичким лицима по
основу осталих уговора

135

253

4. Трошкови накнада директору, односно
члановима органа управљања и надзора

889

889

5. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	38.614	30.496
6. Остали лични расходи и накнаде	31.917	38.846
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1 до 6)	1.021.658	916.837

31. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2024.	01.01-31.12. 2023.
1. Трошкови транспортних услуга	3.127	2.973
2. Трошкови услуга одржавања	5.400	3.352
3. Трошкови закупа	7.586	7.377
4. Трошкови рекламе и пропаганде	101	126
5. Трошкови осталих производних услуга	64.942	63.139
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА (1 до 5)	81.156	76.967

32. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2024.	01.01-31.12. 2023.
Трошкови резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	2.034	3.935
ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	2.034	3.935

33. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2024.	01.01-31.12. 2023.
1. Трошкови непроизводних услуга	8.169	5.222
2. Трошкови репрезентације	2.033	605
3. Трошкови премија осигурања	7.379	7.979
4. Трошкови платног промета	2.627	2.538

5. Трошкови чланарина	1.701	1.565
6. Трошкови пореза и накнада	7.368	6.246
7. Трошкови доприноса	-	-
8. Остали нематеријални трошкови	52.598	18.492
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (1 до 8)	81.875	42.647

34. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2024.	01.01-31.12. 2023.
Расходи од усклађивања вредности остале имовине	37.474	-
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	37.474	-

35. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2024.	01.01-31.12. 2023.
1. Вишкови	522	539
2. Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика који не испуњавају услове да се искажу у оквиру осталог резултата	57	69
3. Приходи од смањења обавеза	2	11
4. Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања	2.916	9.271
5. Остали непоменути приходи	17.008	16.762
ОСТАЛИ ПРИХОДИ (1 до 5)	20.505	26.652

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

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2024.	01.01-31.12. 2023.
1. Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	-	15.518
ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	-	15.518

37. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2024.	01.01-31.12. 2023.
1. Губици по основу расхоровања и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	613	73
2. Мањкови	128	128
3. Расходи по основу директних отписа потраживања	14.685	11.510
4. Расходи по основу расхоровања залиха	257	550
5. Остали непоменути расходи	36.567	29.643
ОСТАЛИ РАСХОДИ (1 до 5)	52.250	41.904

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

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2024.	01.01-31.12. 2023.
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	132.688	76.780
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	132.688	76.780

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.

На дан 31.12.2024. године укупан број судских спорова где је Предузеће страна која тужи је 7.214 у укупној вредности од 263.667.483 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 88 у процењеној вредности од 4.882.227 динара. Спорови се већином односе на накнаде за одузето земљиште, накнаде штете, радне спорове, стицање без основа и остале спорове где је неизvestан 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 страниј валути.

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

ДЕВИЗНИ РИЗИК

у хиљадама динара

	Имовина		Обавезе	
	2024	2023	2024	2023
ИЗНОС	-	-	42.685	67.767
	-	-	42.685	67.767
	2024		2023	
	10%	-10%	10%	-10%
ИЗНОС	(4.269)	4.269	(6.777)	6.777

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 2024. и 2023. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

КАМАТНИ РИЗИК

Финансијска средства

Некаматносна	286.561	306.538
Каматносна (фиксна каматна стопа)	-	
Каматносна (варијабилна каматна стопа)	422.874	381.477
	709.435	688.015

Финансијске обавезе

Некаматносне	-	1.215
Каматносне (фиксна каматна стопа)	101.853	141.577
Каматносне (варијабилна каматна стопа)	531.407	566.591
	633.260	709.383

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	2024	2023
Застава Камиони- стечај	64.760	64.760
Општина Баточина	28.009	32.741
Енергетика ДОО	9.478	15.388
Застава Оружје АД	8.220	11.823
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

2024	до 1 године	од 1 до 2 године	од 2 до 5 година	Укупно
Дугорочни кредити	20.063	20.943	-	41.006
Обавезе из пословања	289.199	-	-	289.199
Крат. финан. обавезе	80.910	-	-	80.910
Остале крат. обавезе	222.145	-	-	222.145
	612.317	20.943	-	633.260

2023	до 1 године	од 1 до 2 године	од 2 до 5 година	Укупно
Дугорочни кредити	-	34.703	21.472	56.175
Обавезе из пословања	291.190	-	-	291.190
Крат. финан. обавезе	175.570	-	-	175.570
Остале крат. обавезе	186.448	-	-	186.448
	653.208	34.703	21.472	709.383

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).

РИЗИК ЛИКВИДНОСТИ

ИНДИКАТОРИ ОПШТЕ ЛИКВИДНОСТИ

1 ОБРТНА ИМОВИНА / КРАТКОРОЧНЕ
ОБАВЕЗЕ

2024

2023

1,01

0,91

ИНДИКАТОРИ УБРЗАНЕ ЛИКВИДНОСТ

2 ОБРТНА ИМОВИНА БЕЗ ЗАЛИХА /
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

0,87

0,78

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 2024. и 2023. године су били следећи:

РИЗИК КАПИТАЛА

1. Обавезе (дугорочне и краткорочне)	769.116	858.138
2. Капитал	3.110.971	3.092.507
Коефицијент (1/2)	24,7%	27,7%

Укупне обавезе износе 24,7% укупног капитала и мање су за 3% у односу на претходну годину.

43. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2024. године.

Вредност усаглашених потраживања од привреде за утрошену воду по потврђеним ИОС обрасцима износи 48.419 хиљада динара, оспорено је 8.437 хиљада динара, а није враћено ИОС образаца за 131.291 хиљаду динара. Од купаца за услуге усаглашено је 5.095 хиљада динара, оспорено је 506 хиљада динара и није враћено ИОС образаца за 45.479 хиљада динара.

Пслато је 341 извод отворених ставки (ИОС обрасци) купцима за услуге и 1.692 ИОС-а купцима за воду на дан 31.10.2024. (31.12.2024.) године и примљено 81 ИОС-а од добављача. ИОС-и од добављача су се усклађивали са стањем на дан 30. септембра, 31. октобра, 30. новембра и 31. децембра 2024. године.

Од примљених ИОС-а од добављача усаглашеност је 71%.

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 2024. 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.

Крагујевац, 27.03.2025. год.

Одговорно лице за састављање фин. извештаја:



Горица Ђорђевић



Директор



Небојша Јаковљевић



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
“ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА”

34000 Крагујевац, Краља Александра I Карађорђевића 48

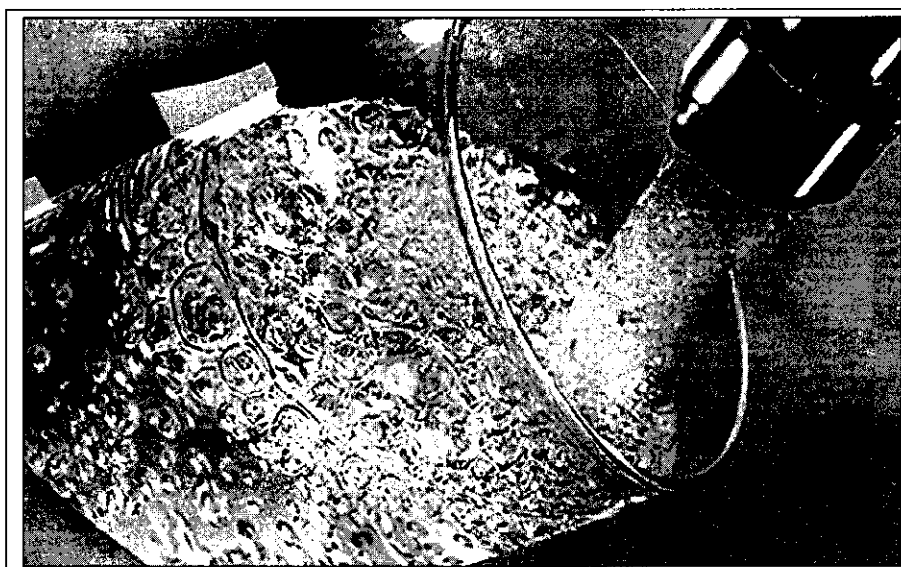


Тел.: 034/332-240; Цен: 034/335-745; Факс: 034/335-746; e-mail: [jkpvik@gmail.com](mailto:jkvik@gmail.com); матични број: 07165439; ПИБ: 101039041;

TR: Banka Intesa br.160-7109-89; AIK Banka br.105-40107-85; Eurobank Direktna br.150-207-02;

Банка Поштанска штедионица бр. 200-2711830102005-58

**ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ
О ПОСЛОВАЊУ ПРЕДУЗЕЋА
ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац
за I - XII 2024. године**



**Крагујевац
2025.**

ОПШТИ ПОДАЦИ



Пословно име: Јавно комунално предузеће
„Водовод и канализација“ Крагујевац
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.

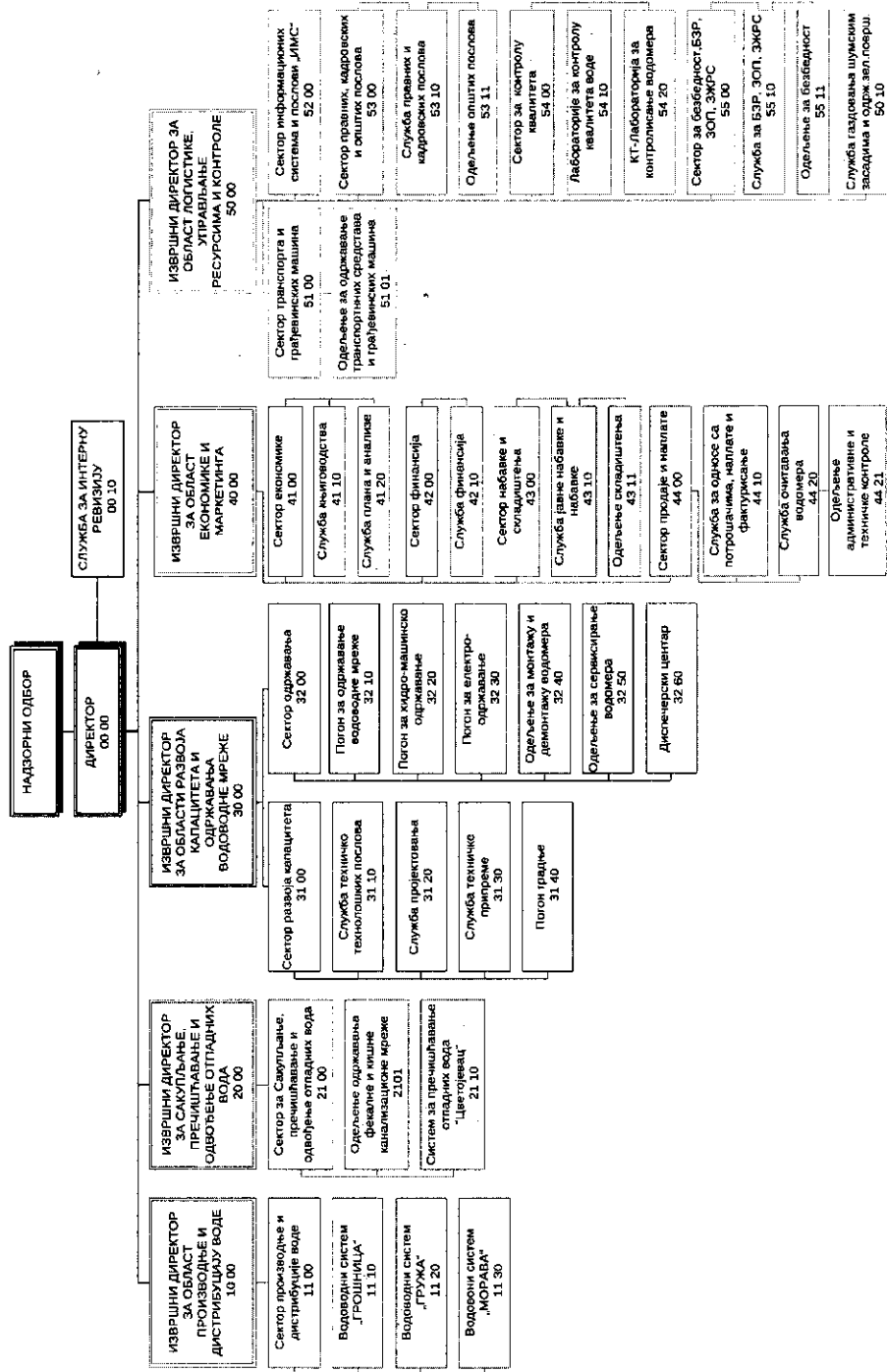
У 2024. години ЈКП „Водовод и канализација“ успело је да оствари своје основне задатке у погледу:

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

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

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

ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ КРАГУЈЕВАЦ



ФИЗИЧКИ ПОКАЗАТЕЉИ

1. ПРОИЗВЕДЕНА КОЛИЧИНА ВОДЕ, УПУЋЕНА У ДИСТРИБУЦИОНИ СИСТЕМ

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

Током 2024. године произведено је 19.359.039 м³, што је за 592.095 м³ више од плана, а у односу на исти период 2023. године произведено је 666.871 м³ више воде. Произведена количина воде у 2024. години била је довољна да задовољи целокупну потрошњу грађана и привреде.

Табела 1. (м³)

ВОДОВОДНИ СИСТЕМИ	ПЛАН I-XII 2024.	ОСТВАРЕНО I-XII 2023.	ОСТВАРЕНО I-XII 2024.	Разлика остварено-планирано	проценат остварења	
1	2	3	4	5	4 : 2	4 : 3
ПП Грошница	3.760.128	2.966.952	2.923.196	-836.932	78%	99%
ПП Морава	2.365.632	2.138.574	2.054.622	-311.010	87%	96%
ПП Гружа	12.641.184	13.586.642	14.381.221	1.740.037	114%	106%
УКУПНО:	18.766.944	18.692.168	19.359.039	592.095	103%	104%

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

ПП „Грошница“ је у укупној производњи учествовао са 15,10%.

На ПП „Грошница“ произведено је 2.923.196 м³ воде, што је у односу на план, мања производња за 836.932 м³. На ПП „Грошница“ је произведено 43.756 м³ мање воде него у 2023. години. Просечна производња на овом производном погону на годишњем нивоу износи 92,68 л/с.

На изворишту подземних вода – „Брзан“ – ПП „Морава“ захватање подземне воде на каптажном пољу предвиђено је помоћу „Рени“ бунара. Укупно је урађено 14 бунара са хоризонталним дренажним са дубином око 15 м. У функцији је 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 удаљености од 30 до 50 м од речног корита.

ПП „Морава“ је у укупној производњи учествовао са 10,61%.

На ПП „Морава“ произведено је 2.054.622 м³ воде, што је мање за 311.010 м³ од планиране производње за 2024. годину. На ПП „Морава“ је произведено 83.952 м³ воде мање него 2023. године. Укупна количина сирове воде која се у континуитету могла добити на изворишту се кретала од 47 до 90 л/с у зависности од периода године. Просечна производња на овом производном погону на годишњем нивоу износи 65,43 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 74,29%. На ПП „Гружа“ произведено је 14.381.221 м³ воде, што је у односу на план, већа производња за 1.740.037 м³. На ПП „Гружа“ је произведено 794.579 м³ више воде него у истом периоду 2023. године. Просечна годишња производња на ПП „Гружа“ је била 457,49 л/с. Проценат попуњености акумулације кретао се од 49% (друга половина године) до 70% (јануар).

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

На основу вишегодишње експлоатације може се сматрати да Крагујевац располаже следећим гарантованим вишегодишњим просечним количинама воде: „Грошница“ 120 л/с, „Морава“ 100 л/с, „Гружа“ 580 л/с.

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

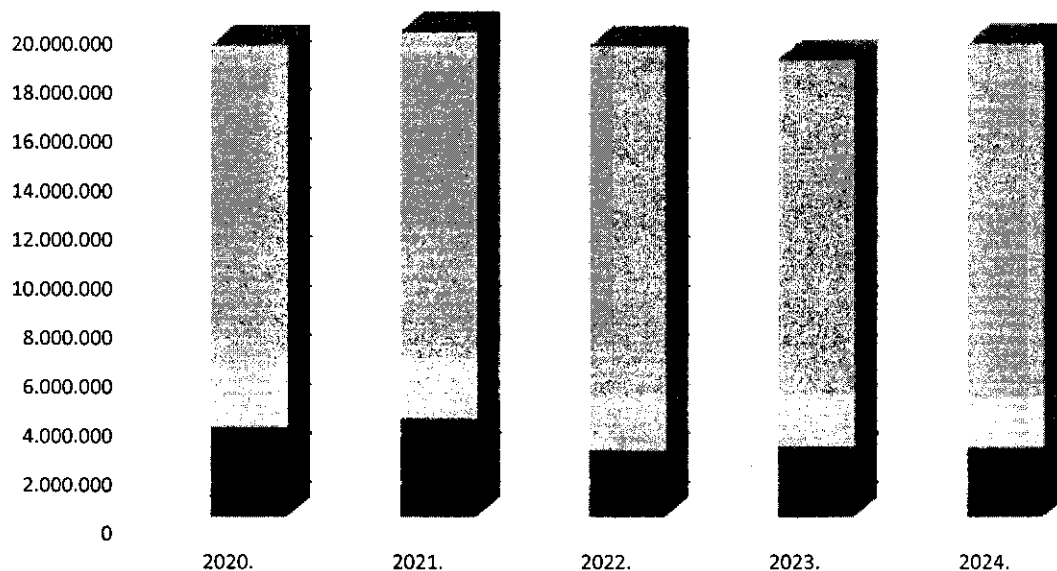
Табела 2.

(м³)

ВОДОВОДНИ СИСТЕМИ	2020.	2021.	2022.	2023.	2024.
ПП Грошница	3.774.868	4.096.028	2.809.947	2.966.952	2.923.196
ПП В.Морава	2.663.933	2.442.126	2.262.749	2.138.574	2.054.622
ПП Гружа	12.895.217	13.336.112	14.206.917	13.586.642	14.381.221
УКУПНО:	19.334.018	19.874.266	19.279.613	18.692.168	19.359.039

График 1.

Производња воде на производним погонима у периоду од
2020- 2024. године



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

АКТИВНОСТИ НА СМАЊЕЊУ ГУБИТАКА ВОДЕ

Годишњим програмом пословања за 2024. годину, планирано је смањење губитака воде за 7% (губитак се односи на разлику између произведене и фактурисане количине воде у м³). Старост водоводне мреже (преко 60% водоводне мреже је старије од 30 година) представља озбиљан проблем у константним покушајима ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац да смањи губитке воде на мрежи, као и дотрајала опрема (неисправни ваздушни вентили, затварачи на којима истиче вода, неисправни регулатори притиска, неисправна опрема на резервоарима која може довести до преливања воде у резервоарима...). Предузеће је у марту 2024. године донело „Акциони план за смањење губитака воде у водоводној мрежи ЈКП Водовод и канализација Крагујевац“ (примена метода смањења губитака у пракси).

Губици воде могу бити: привидни (нелегална потрошња и све врсте грешака мерења потрошње) и стварни или физички, губици воде. Према „Акционом плану за смањење губитака воде“ активности које ће се спроводити за активну контролу **стварних** губитака воде, обухватају: управљање радним притиском, спровођење активне контроле процуривања - лоцирање места процуривања, унапређење управљања системом: избор материјала, квалитет радова, одржавање, рехабилитација и/или замена цеви и опреме, повећање брзине и квалитета поправки оштећења, односно смањење трајање процуривања. Управљање стварним губицима воде укључује њихову процену, детекцију и контролу. Активна контрола **привидних** губитака воде обухвата: повећање тачности мерења потрошње на водомерима (периодични прегледи и калибрација водомера, замене старих и покварених водомера новим по могућности водомерима веће тачности, правилан избор типа и пречника водомера, и др), ажурирање и провере базе података о потрошачима, контрола тачности обрачуна потрошње и унапређење система за руковање подацима о потрошњи и наплати воде, проналажење и укидање нелегалне потрошње воде. Применом наведених активности циљ је да се у наредном периоду губици смање испод 40%. Препорука је да се крене од смањења комерцијалних (привидних) губитака јер захтева мања улагања, организационо је лакше а директно утиче на повећање добити.

Без обзира на све предузете активности за смањење губитака воде, губитак је у 2024. години износио 43,28%, тако да овај циљ није остварен.

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

Табела 3.

ВРСТА ХЕМИКАЛИЈЕ	Јед. мере	ПЛАН I-XII 2024	ОСТВАРЕНО I-XII 2023	ОСТВАРЕНО I-XII 2024	проценат остварења	проценат остварења
1	2	3	4	5	5:3	5:4
Алуминијум сулфат	кг	870.403	897.705	992.850	114%	111%
ПП Грошница	кг	105.309	65.705	105.850	101%	161%
ПП Гружа	кг	765.094	832.000	887.000	116%	107%
Течни хлор	кг	57.905	40.109	49.528	86%	123%
ПП Грошница	кг	16.324	10.365	11.250	69%	109%
ПП Морава	кг	3.550	2.244	2.488	70%	111%
дистрибутивна мрежа	кг	6.321	5.950	6.090	96%	102%
ПП Гружа	кг	31.237	21.550	29.700	95%	138%
Течни кисеоник	кг	453.993	389.819	353.407	78%	91%
ПП Гружа	кг					
Активни угаљ	кг	895	0	0	-	-
ПП Гружа	кг					
Креч ПП Гружа	кг	1.395	0	0	-	-
Бакар сулфат	кг	6.740	3.595	4.570	68%	127%
ПП Грошница	кг	1.207	570	345	29%	61%
ПП Гружа	кг	5.533	3.025	4.225	76%	140%
Калијум перманганат	кг	9.344	2.590	8.490	91%	328%
ПП Грошница	кг	1.650	340	690	42%	203%
ПП Гружа	кг	7.694	2.250	7.800	101%	347%
Флокулант - катјонски	кг	1.220	820	760	62%	93%
ПП Гружа	кг					
Флокулант - анјонски	кг	2.757	2.000	1.945	71%	97%
ПП Грошница	кг	605	230	235	39%	102%
ПП Гружа	кг	2.151	1.770	1.710	79%	97%

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. Постојеће 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 530 килограма течног хлора.

Дозирања свих хемикалија за прераду воде гледано преко специфичног дозирања су на нивоу или испод планираних количина сагласно квалитету сирове воде у акумулацијама по хемијским и биолошким параметрима. Ради обезбеђења квалитета воде у дистрибутивној мрежи и код крајњих потрошача, незнатно су увећане специфичне дозе хлора на резервоару R-14, на ВС Грошница, као и ВС Морава. Такође, дошло је и до незнатног увећања специфичне дозе калијум-пермангата и алуминијум-сулфата на ВС Грошница и ВС Гружа у односу на планирану вредност због обезбеђења квалитета воде по хемијским и микробиолошким параметрима у дистрибутивној мрежи и код крајњих потрошача, а све услед ниског нивоа воде у акумулацији, као и квара једног озон генератора.

3. УТРОШАК ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ

Укупна потрошња електричне енергије по потрошачким местима у 2024. години је дата у табели:

Табела 4.

Место потрошње	Активна електрична енергија (kWh)		Реактивна електрична енергија	Реактивна прекомерна електрична енергија	Обрачунска снага
	BT	HT	(kVarh)	(kVarh)	(kW)
а) ПП Морава	2.094.386	1.047.777	626.390	591.486	10.560
б) ПП Грошница	100.543	44.257	47.292	14.749	960
в) ПП Гружа	3.688.934	1.834.602	1.812.299	812.695	8.400
1. Водоводни системи (а+б+в)	5.883.863	2.926.636	2.485.981	1.418.930	19.920
2. Дистрибуциони систем	1.260.998	570.557	378.288	144.267	10.188
УКУПНО ВОДОСНАБДЕВАЊЕ (1+2)	7.144.861	3.497.193	2.864.269	1.563.197	30.108
Радионички и административни простор	86.144	11.107	29.692	10.776	1.404
С.П.О.В. Цветојевац	879.118	482.858	447.682	709.325	2.700
УКУПНО	8.110.123	3.991.158	3.341.643	2.283.298	34.212

Потрошња електричне енергије у 2024. години је била 17.760.434 kWh. 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 интензивно коришћење пумпи, које раде на електрични погон.

Годишњим програмом пословања за 2024. годину, планирано је смањење потрошње електричне енергије за 3%. Циљ није остварен, без обзира на све предузете активности за смањење утрошака, због сушног периода и високих температура, током летњих месеци када је била значајно увећана потрошња воде, тако да су на ПП „Гружа“ радиле две пумпе за слање воде потрошачима, што је довело до повећане потрошње електричне енергије у том периоду.

4. ПРОДАЈА ВОДЕ

Табела 5.

(м³)

КАТЕГОРИЈА ПОТРОШАЧА	ПЛАН I-XII 2024.	ОСТВАРЕНО I-XII 2023.	ОСТВАРЕНО I-XII 2024.	Разлика остварено- планирано	проценат остварења	
1	2	3	4	5	4:2	4:3
Грађани	9.679.655	8.663.939	8.867.164	-812.491	92%	102%
Привреда	2.519.164	2.015.542	2.096.220	-422.944	83%	104%
Спољни порошачи	27.247	21.540	27.197	-50	100%	126%
УКУПНО:	12.226.066	10.701.021	10.990.581	-1.235.485	90%	103%

Сектор продаје и наплате састоји се од две службе, Службе за односе са потрошачима, наплате и фактурисања и Службе читавања водомера. Служба читавања водомера врши месечно читавање утрошка воде на територији Града Крагујевца, као и на територији Општина Баточина и Кнић.

У 2024. години укупно је продато **10.990.581 м³** воде. У односу на план продаје воде, продаја у 2024. је мања за 1.235.485 м³ односно 10%, а у односу на продају у 2023. години, продаја је већа за 289.560 м³.

Грађанима је продато **8.867.164 м³**, што чини 80,68% укупне количине продате воде. Продаја воде грађанима је мања за 812.491 м³ у односу на план за 2024. годину или 8%. У односу на 2023. годину, продаја воде грађанима је већа за 203.225 м³. Грађанима у Баточини је продато 345.505 м³.

Привреди у Крагујевцу је продато **2.096.220 м³** воде, што чини 19,07% укупне продаје воде. Продаја воде привреди у Крагујевцу је у односу на план мања за 422.944 м³ односно 17%, а у односу на 2023. годину је већа за 80.678 м³. Организацијама за друштвену заштиту деце и омладине и организације из области културе, физичке културе и здравства је фактурисано 591.309 м³ воде, а од тога се на основне школе односи 52.752 м³, средње школе 18.832 м³, установе културе 3.634 м³ и предшколске установе 16.316 м³ воде. Предузећима, самосталним занатлијама и осталим корисницима фактурисано је 1.483.120 м³. Привреди у СО Баточини је продато 21.606 м³, а Бадњевцу је фактурисано 185 м³. За сопствене потребе је утрошено 139.942 м³ (Управна зграда I и II, СПОВ „Цветојевац“, Заставин сервис и централни водомер на ПП „Гружа“).

Спољним потрошачима (Рогот и Кнић) је испоручено **27.197 м³** воде, што чини 0,25% укупне продаје воде, што је за 50 м³ мање од плана за 2024. годину, а у односу на исти период 2023. године је већа за 5.657 м³.

Сваког месеца у 2024. години вршено је читавање 61.005 водомера за категорију грађана и 3.264 водомера за категорију привреде. Одељење контроле евидентирало је 2.641 налог за контролу, на основу којих је вршена контрола читавања водомера, утврђивање хаварија и осталих неправилности. На захтев корисника отворено је 1.009 налога за технички пријем водомера и одрађено је 995 техничких пријема.

Евидентирано је 59 нелегалних корисника, од којих се 47 прикључило иза централних водомера, а 12 корисника су се директно прикључили на примарну мрежу.

Предузимане су и мере за побољшање рада Сектора:

- уградња водомера са даљинским читавањем
- позивање корисника и комуникација са њима у циљу решавања заосталих дуговања
- евидентирање и процесуирање нелегалних корисника
- од укупног броја потрошача 7.285 корисника прима рачуне путем мејла, од којих се 2.395 пријавило током 2024. године за ову услугу
- корисницима из категорије „привреда“ достављани су рачуни преко система електронских фактура.

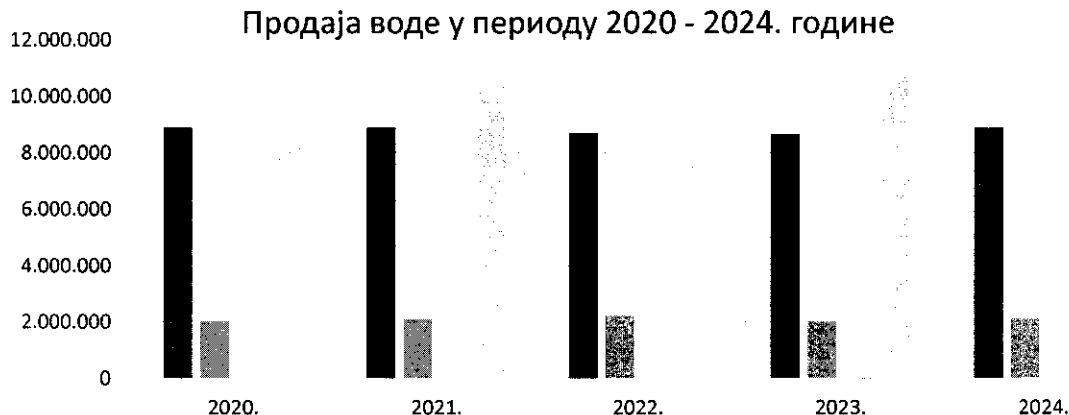
У табели 6. и графику 2. је дата продаја воде у задњих пет година:

Табела 6.

(м³)

ГОДИНА	ПРОДАЈА ВОДЕ ГРАЂАНИМА	ПРОДАЈА ВОДЕ ПРИВРЕДИ	ПРОДАЈА ВОДЕ СПОЉНИМ ПОТРОШАЧИМА	УКУПНО
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
2023.	8.663.939	2.015.542	21.540	10.701.021
2024.	8.867.164	2.096.220	27.197	10.990.581

График 2.



НАПЛАТА ПОТРАЖИВАЊА

Програмом о изменама и допунама Годишњег програма пословања ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац за 2024. годину допуњени су циљеви Предузећа увођењем процента наплате потраживања. Планирана вредност наплате у 2024. години је 90,01% у 2024. години.

Остварен проценат наплате потраживања износи **89,11%**. Предузеће спроводи активности за повећање процента наплате потраживања, које се заснивају на редовном читавању и достави рачуна, као и организовању више мобилних и стручних екипа, које

свакодневно и непрекидно контактирају са потрошачима на проналажењу начина и метода за побољшање наплате. Један од начина је и склапање репрограма којих је било 781 у износу од 33.808.120 динара. У циљу спречавања застаривања потраживања и повећања наплате Предузеће ангажује јавне извршитеље. Број предатих предлога за извршење код Јавних извршитеља је 987 у вредности од 47.135.989 динара. У складу са Правилником о праћењу и поступку наплате ненаплаћених потраживања од корисника услуга координатор послова за наплату дуга, на почетку месеца, врши анализу старости и висине дуговања, те након тога формира списак дужника којима се даље упућује опомена за наплату дуга под претњом принудног извршења. Опомене за плаћање доспелог, а ненаплаћеног дуга достављају се редовно свим корисницима у циљу благовремене наплате потраживања. У току 2024. године достављено је 31.597 опомена.

Табела: Наплата потраживања у динарима

I-XII 2024	1	2	2:1
	фактурисано	наплаћено	проценат наплате
Грађани	1.405.030.752	1.206.083.832	85,84
Привреда	485.272.275	478.405.635	98,58
Укупно:	1.890.303.027	1.684.489.467	89,11

БРОЈ ТАЧНО ОЧИТАНИХ ВОДОМЕРА

Применом свих активности које се заснивају на контролисању у циљу откривања разлога неочитавања и провера тачности очитаних водомера, овај циљ који је планиран у Годишњем програму пословања за 2024. годину у вредности од 56% је у потпуности остварен.

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, 2024. године, фактурисало **9.102.525 м³** воде, што је мање од плана. Такође, у односу на 2023. годину фактурисано је више за 196.830 м³ односно 2%.

Табела 7. - одвођење отпадних вода

(м³)

КАТЕГОРИЈА ПОТРОШАЧА	ПЛАН I-XII 2024.	ОСТВАРЕНО I-XII 2023.	ОСТВАРЕНО I-XII 2024.	Разлика остварено-планирано	проценат остварења	
1	2	3	4	5	4 : 2	4 : 3
Грађани	8.010.882	7.086.585	7.214.649	-796.233	90%	102%
Привреда	2.282.602	1.819.110	1.887.876	-394.726	83%	104%
УКУПНО:	10.293.484	8.905.695	9.102.525	-1.190.959	88%	102%

ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац је за услуге пречишћавања отпадних вода грађанима и привреди у Крагујевцу фактурисало **8.931.254 м³** воде, што је мање од плана. Такође, у односу на 2023. годину фактурисано је више за 191.680 м³ односно 2%.

Табела 8. - пречишћавање отпадних вода

(м³)

КАТЕГОРИЈА ПОТРОШАЧА	ПЛАН I-XII 2024	ОСТВАРЕНО I-XII 2023	ОСТВАРЕНО I-XII 2024	Разлика остварено-планирано	проценат остварења	
1	2	3	4	5	4 : 2	4 : 3
Грађани	8.010.882	6.949.202	7.066.422	-944.460	88%	102%
Привреда	2.282.602	1.790.372	1.864.832	-417.770	82%	104%
УКУПНО:	10.293.484	8.739.574	8.931.254	-1.362.230	87%	102%

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

Током 2024. године у Систем за пречишћавање отпадних вода у Цветовевцу је, из градске канализационе мреже и кишне канализације путем фекалних колектора, стигло **8.238.759 м³** отпадних вода.

Табела 9.

(м³)

квартал	Отпадна вода на улазу	Пречишћена вода на излазу	Пресовани трули муљ	Био-гас
I – III	2.241.418	1.983.555	254	105.362
I – VI	4.068.510	3.600.450	512	174.813
I – IX	6.084.599	5.384.599	656	208.804
I – XII	8.238.759	7.290.936	656	279.693

Из Система за пречишћавање отпадних вода у Цветојевцу је испуштено **7.290.936 м³** прерађене и пречишћене воде, а третманом преврелог муља добијено је **656 м³** суве материје и **279.693 м³** био – гаса.

Такође, дошло је до улагања средстава у одржавање опреме на постројењу.

Током 2024. године у процесу пречишћавања отпадних вода утрошено је 750 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 2024. години Одељење за одржавање фекалне и кишне канализационе мреже је успешно извршавало поверене му пословне задатке.

Додатни проблеми су били и чести проблеми са функционалношћу возила за одржавање канализационе мреже.

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:

- интервентно одржавање уличних кишних одводника и колектора 153 ком
- интервентно одржавање кућних прикључака 12 ком
- ручно чишћење кишних сливника 1.537 ком
- уградња ливено - гвоздених поклопаца носивости 400 kN 24 ком
- уградња бетонских поклопаца $\varnothing 800$ mm 27 ком
- уградња кишних решетки 38 ком
- уградња сливничких решетки 12 ком
- подизање шахти у ниво коловоза 27 ком
- рад цистерне на испирању кишних сливника, линија и колектора 71 h
- поправка уличних цеви кишне канализације 7 ком

У Крагујевцу и Баточини било је 4.004 интервенција на фекалној канализационој мрежи.

У Баточини је било 84 интервенције у црпним станицама и на канализационим линијама што је за 18% 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 одржан је у исправном стању захваљујући правовременом реакцијом запослених. Проблема је било са радом пумпи бр.1 и бр.2 повремено. Узрок испадања ових пумпи из рада је присуство неразградивих материјала у канализацији. У тим случајевима Одељење за одржавање кишне и фекалне канализационе мреже вршило је црпљење поменутих јама цистернама како би систем остао у функционалном стању, као и чишћење радних кола пумпи.

Табела 10.

Ред. бр.	ОПИС РАДОВА		ОСТВАРЕНО I-XII 2023	ОСТВАРЕНО I-XII 2024
I	ИНТЕРВЕНТНО ОДРЖАВАЊЕ		4.211	4.004
1	Уличних фекалних одводника и колектора		2.815	2.559
2	Кућних прикључака		285	247
3	Интервенције на канализационој мрежи на терет корисника услуге		596	708
4	Постављање нових шахт поклопаца на место оштећених и несталих		45	81
5	Интервенције на шахтовима		439	379
6	Интервенције на откопавању и поправљању уличних цеви и кућних прикључака:			
	Поправка уличних цеви	ком	31	30
II	ПРЕВЕНТИВНО ОДРЖАВАЊЕ			
1	Испирање уличних фекалних одводника	ком	39	34
2	Кућних прикључака	ком	19	0
III	ЧИШЋЕЊЕ СЕПТИЧКИХ ЈАМА		1.179	1.180
1	Код индивидуалних власника		299	341
2	Код правних лица		285	261
3	На сопственим објектима ЈКП „Вик“		174	162
4	Усисавање садржаја из шахтова уличне линије и колектора		205	123
5	По налозима штаба за цивилну заштиту		70	169
6	По пријави градилишта		146	124

ИНТЕРВЕНЦИЈЕ НА ЛИНИЈАМА ФЕКАЛНЕ КАНАЛИЗАЦИЈЕ

Годишњим програмом пословања за 2024. годину, планирано је смањење броја интервенција на линијама фекалне канализације за 5%. Предузеће је на територији града Крагујевца одрадило 3.920 интервенција, што је мање од планиране вредности, тако да је овај циљ у потпуности остварен.

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.

У 2024. години изградња и пројектовање водоводних и канализационих линија значајно је мања од планиране вредности, пре свега због застоја у реализацији пројекта „Чиста Србија“, као и због немогућности изградње прикључака на линије фекалне канализације у оквиру пројекта „Чиста Србија“. Такође и инвеститор - Управа за развој и инвестиције, која финансира изградњу водоводних и канализационих линија, је одобрила мање средстава за изградњу хидротехничких инсталација.

У 2024. години изграђено је и пројектовано 3.317 м^п водоводне мреже, 382 м^п канализационе мреже и 743 м^п атмосферске канализације.

Од тога изведено је нових водоводних линија 571 м^п а реконструисано 2.746 м^п. На мрежи фекалне и атмосферске канализације нису извођене реконструкције.

Сектор је урадио 247 прикључака, од тог броја за правна и физичка лица пројектовано је и изведено 159 прикључака на водоводну мрежу, 61 прикључак на фекалну и 27 на атмосферску канализацију.

Служба техничко технолошких послова обрадила је 576 захтева за давање сагласности.

Табела 11.

ВРСТА РАДОВА	ПЛАН I-XII 2024	ОСТВАРЕНО I-XII 2023	ОСТВАРЕНО I-XII 2024	проценат остварења	
1	2	3	4	4:2	4:3
I Изградња и пројектовање - водоводна мрежа	8.700.м ^п	4.012 м ^п	3.317 м ^п	38%	83%
II Изградња и пројектовање - канализациона мрежа	3.100.м ^п	150 м ^п	382 м ^п	12%	255%
III Изградња и пројектовање – атмосферска канализација	2.255 м ^п	1.463 м ^п	743 м ^п	33%	51%
IV Изградња прикључака за физичка лица	450 ком	90 ком	134 ком	30%	149%
V Изградња и пројектовање прикључака за правна лица	110 ком	123 ком	113 ком	103%	92%
VI Пројектовање прикључака на воду и канализацију за физичка лица	450 ком	115 ком	209 ком	46%	182%
VII Сагласности	500 предмета	563 предмета	576 предмета	115%	102%

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

Табела 12.

ГОДИНА	Изградња водоводне линије (м ^п)	Изградња канализационе линије (м ^п)	Изградња прикључака (ком)
2020.	6.122	6.010	209
2021.	6.582	2.998	272
2022.	5.146	3.857	204
2023.	4.012	150	213
2024.	3.317	382	247

График 3.



8. ПРЕГЛЕД ИЗВРШЕНИХ РАДОВА ДИСПЕЧЕРСКОГ ЦЕНТРА

Табела 13.

Ред. бр.	ОПИС РАДОВА	ОСТВАРЕНО I-XII 2023	ОСТВАРЕНО I-XII 2024
1	Извршен увиђај на терену и отворени радни налози за поправку	7.524	7.675
2	Извршено затварање уличних линија и кућних прикључака	923	1.076
3	Извршена поправка вентила у шахтама	12	9
4	Извршена замена вентила у шахтама	471	504
5	Извршено испирање водоводних линија	677	561
6	Извршено прање резервоара	3	7
7	Извршено мерење притиска по пријави странака у стану – кући	3	0
8	Извршено мерење притиска на уличним линијама	4	6
9	Искључено потрошача са мреже (по налогу Сектора продаје воде)	1	1
10	Разне интервенције	1.945	1.598

Диспечерски центар је дежурна служба чији је примарни задатак водоснабдевање града. Ова служба прима и евидентира пријаве (5.788 на водоводној и 4.076 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 (561 у посматраној години), као и периодична прања резервоара (7 у посматраној години). Служба обавља целодневни мониторинг и редовно снабдевање града водом. На основу великог броја реализованих налога у 2024. години може се закључити да служба упркос свакодневним проблемима са којима се суочава у раду има одличне резултате што потврђује број примљених и санираних пријава (оцена мерења и прањења рада у диспечерском центру) и да је посвећена свом примарном задатку, континуираном снабдевању града водом.

9. ПРЕГЛЕД ИЗВРШЕНИХ РАДОВА ПОГОНА ЗА ОДРЖАВАЊЕ ВОДОВОДНЕ МРЕЖЕ

Погон за одржавање водоводне мреже је спроводио планско одржавање мреже и успешно отклањао све настале хаварије.

Табела 14.

Ред. бр.	ОПИС РАДОВА	ОСТВАРЕНО I-XII 2023	ОСТВАРЕНО I-XII 2024
1	Поправка уличних линија	605	744
2	Поправка кућних прикључака	935	1.051
3	Интервенције у водомерним окнима	311	349
4	Интервенције на амброшелнама	28	19
5	Интервенције на хидрантима	125	121
6	Интервенције на затварачима	116	106
7	Остале интервенције	481	397
8	Услуге трећим лицима	149	146
УКУПНО:		2.750	2.933

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

Током 2024. године успешно је изведено **2.605** интервенција на водоводној мрежи града Крагујевца. Упркос бројним интервенцијама на водоводној мрежи у 2024. години постигнут је завидан ниво квалитета испоруке воде за пиће. Коришћењем уређаја за детекцију кварова 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.

У посматраном периоду, на подручју СО Баточина одрађено је **328** 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 2023	ОСТВАРЕНО I-XII 2024
1	Неисправни водомери (закочени, замагљени, процурују)	2.396	2.579
2	Редовна замена (преко 5 година на мрежи)	24	27
3	Уплате	266	289
УКУПНО:		2.686	2.895

Одељење за монтажу и демонтажу водомера је током 2024. године заменило:

1. 73 централних водомера за стамбене зграде
2. 68 водомера у предузећима
3. 2.754 водомера код индивидуалних потрошача

Одељење за монтажу и демонтажу водомера је у посматраном периоду 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.

ВОДОМЕРИ СА ПАУШАЛНИМ ЗАДУЖЕЊЕМ

Предузеће врши замену водомера који из различитих разлога (запрљаност, укоченост...) нису у могућности да се читају, па се паушално задужују, а све у циљу мерења тачне потрошње. Годишњим програмом пословања за 2024. годину, планирано је смањење броја водомера са паушалним задужењем за 3%. ЈКП је пратило остварење овог циља преко броја замењених водомера. Планирана вредност индикатора није остварена из техничких разлога. Предузеће је заменило 2.895 водомера, што је мање од циљане вредности, без обзира на све предузете активности.

**11. ИЗВЕШТАЈ О ИЗВРШЕНИМ РАДОВИМА ОДЕЉЕЊА ЗА СЕРВИСИРАЊЕ
ВОДОМЕРА**

У Одељењу за сервисирање водомера, у 2024. години, на сервисирање је стигло 2.309 водомера свих пречника од 13 мм до 200 мм. Обављено је сервисирање 245 комада по уплатама потрошача, а редовно је сервисирано 1.426 водомера. Током 2024. године за расход је предложено 638 водомера.

Табела 16.

Ред. бр.	ОПИС РАДОВА	ОСТВАРЕНО I-XII 2023	ОСТВАРЕНО I-XII 2024
1	Сервисирање на терет ЈКП „Водовод и канализација“	1.301	1.426
2	Сервисирање по извршеним уплатама потрошача	255	245
УКУПНО:		1.556	1.671

12. РЕАЛИЗАЦИЈА СЕКТОРА КОНТРОЛЕ КВАЛИТЕТА

Лабораторија за контролу квалитета воде

Табела 17.

МЕСТО УЗОРКОВАЊА	ФИЗИЧКО-ХЕМИЈСКА И МИКРО- БИОЛОШКА ИСПИТИВАЊА План I-XII 2024		ФИЗИЧКО-ХЕМИЈСКА И МИКРО- БИОЛОШКА ИСПИТИВАЊА Остварено I-XII 2024	
	бр. узорковања	бр. узорака	бр. узорковања	бр. узорака
СВ – притоке акумулације Гружа	24	110	23	98
СВ – акумулација Гружа	14	152	14	152
СВ – ВЗ акум.Гружа и површина	6	24	6	22
ВС Гружа (СВ,ОВ,К1, К2,ФП,ВП,БПВ)	25	500	26	508
ВС Гружа (СВ,ОВ,К1, К2,ФП,ВП)	27	416	26	425
СВ – В.Морава и рени бунари	27	189	28	224
СВ – ЦС Жировница (СВ,ВП)	24	48	25	49
ВП – Бадњевац, Цветојевац, Јовановац, Никшић, Милатовац	12	60	12	51
ВП – Баточина	52	260	53	258
ВС Морава – ПП Кошутњак (ПА,А,КБ,ФП,ВП)	25	150	25	138
ВС Морава – ПП Кошутњак (ПА,ВП)	25	50	25	49
СВ – Groшничка река	7	7	5	5
СВ – акумулација Groшница	16	67	5	21
ВС Groшница (СВ,ЛТ,ДТ,ФП,ВП)	25	300	27	253
ВС Groшница (СВ,ВП)	25	50	25	50
ВП – резервоари и градска вод.мрежа	224	4.068	235	4.110
ВП – водоводна мрежа приградска насеља	12	108	12	107
ВП - резервоари на в.мрежи	16	24	12	14
ВП - црпне станице на вод.м.	17	20	14	16
ВП - јавне чесме на вод.м.	7	77	7	73
ВП - нове линије	7	7	9	9
ВП – хидранти на вод.м.	24	48	27	50
ВП – Аутоцистерна	12	12	350	350
Село Рогојевац	24	96	28	71
ВП – критичне тачке на водов. мрежи	0	0	6	10
ВП – вод.мр. и остала ванредна узорковања	0	0	43	91
Утврђивање порекла воде	0	0	10	16
УКУПНО:	677	6.843	1.078	7.220

Вода за пиће која се производи и дистрибуира до потрошача је хигијенски исправна, на основу резултата испитивања 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 квалитета и који је у складу са законским прописима и стандардима који се односе на безбедност воде.

Током 2024. године урађено је **1.078 физичко – хемијских и микро – биолошких** узорковање воде. Реализовано је 110 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, утврђивања порекла воде. Одређени број планираних узорковања није реализован због лоших временских услова, радова на водоводној мрежи и сличних техничких разлога.

АТS је извршио оцењивање 10.10.2024. године, нису утврђене неусаглашености.

Редован екстерни надзор од стране А.Д.“КВАЛИТЕТ“ НИШ обављен је 28 – 29.11.2024. године. Провером нису утврђене неусагласености у СКК и похваљен је рад лабораторија на завршном састанку.

У 2024. години спроведена је редовна (планирана) интерна провера, у периоду од 03 – 05.12.2024. године у Сектору контроле квалитета, лабораторијама за контролу квалитета воде, у односу на захтеве стандарда SRPS ISO/IEC 17025:2017. и нису утврђене неусаглашености.

Међународно међулабораторијско испитивање воде спроведено је у хемијској лабораторији 13.06.2024. године. Организатор је био LGC Standards Proficiency Testing, Енглеска.

У 2024. години набављен је спектрофотометар UV 1280 Shimadzu за методу спектрофотометријско одређивање хлорофила у микробиолошкој лабораторији.

Контролно тело – Лабораторија за контролисање водомера

Лабораторија за контролисање водомера је 2024. године извршила контролу 1.878 водомера. Од укупног броја водомера оверено је 1.199 за потребе ЈКП „Водовод и канализација“, 618 за странке – трећа лица ван Крагујевца, укупно 1.817 водомера. Одбијен је са оверавања 61 водомер, јер нису задовољили потребне захтеве.

13. УТРОШАК ГОРИВА И МАЗИВА

Табела 18.

ВРСТА ГОРИВА И МАЗИВА	Јед. мере	ОСТВАРЕНО I-XII 2023	ОСТВАРЕНО I-XII 2024	%
1		2	3	3 : 2
евро дизел	лит	147.836	163.661	111%
евро БМБ	лит	30.505	31.557	103%
течни нафтни гас	лит	4.401	4.814	109%
антифриз	лит	440	404	92%
адитив за гориво	лит	673	880	131%
моторна уља и масти	лит	3.371	3.900	116%

У 2024. години ЈКП „Водовод и канализација“ је утрошило више горива и мазива него 2023. године.

Разлог одступања потрошње Евро-дизела од 11% у односу на претходну годину је у повећаном коришћењу кипер камиона на пословима одржавања водоводне и канализационе мреже. Већа ангажованост транспортних возила, условила је и повећану потрошњу „AD-blue“ течности као и моторних уља и масти. Увећана потрошња БМБ-а од 3% и течног нафтног гаса од 9% огледа се у повећаној активности свих служби у Предузећу - ангажовање возила и запослених у Сектору продаје и наплате воде ради побољшање наплате, као и запослених у Сектору одржавања (који су били ангажовани на смањењу губитака воде на линијама) што је условило и више пређених километара у односу на претходну годину.

14. ПРОСЕЧНЕ ЗАРАДЕ ПО СТРУЧНОЈ СПРЕМИ

Табела 19.

(дин.)

СТРУЧНА СПРЕМА	ПРОСЕК I-XII 2023		ПРОСЕК I-XII 2024	
	брuto	нето	брuto	нето
- ВСС	140.587,69	100.721,53	157.779,74	113.068,84
- ВС	123.737,24	88.896,06	141.267,17	101.533,99
- ВК	131.777,52	94.579,05	148.173,11	106.351,75
- ССС	116.562,53	83.877,74	131.813,19	94.890,58
- КВ	112.485,24	81.007,52	133.445,93	96.054,88
- ПК	101.899,49	73.538,05	114.829,86	84.721,93
- НК	81.612,63	59.292,32	95.578,15	69.478,82
ПРОСЕК:	120.546,31	86.668,92	137.436,39	98.839,33

Зарада се исплаћује у складу са Колективним уговором код послодавца који је донет 22.09.2022. године.

Просечна бруто зарада у ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац у периоду I – XII 2024. године је износила **137.436,39** динара, а просечна нето зарада је износила **98.839,33** динара.

15. БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ

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

На дан 31.12.2024. године у ЈКП „Водовод и канализација“ било је запослено 503 радника, од тога 149 жена, тј. 30% запослених чине жене. На крају 2024. године било је 4 радника мање у односу на крај 2023. године.

Од укупног броја запослених Предузеће има 19 запослених радника на одређено време и 3 запослена којима мирује радни однос. У посматраном периоду седам радника је остварило право на старосну пензију, један на инвалидску, два радника су преминула, шест радника је засновало радни однос на одређено и два радника на неодређено време, док је за седам радника радни однос на одређено време прерастао у радни однос на неодређено време.

Табела 20.

КВАЛИФИКАЦИОНА СТРУКТУРА	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ на дан 31.12.2023.	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ на дан 31.12.2024.
- ВСС	84	89
- ВСС 3	23	24
- ВС	29	30
- ВКР	39	37
- ССС	181	175
- КВ	114	113
- ПКР	10	10
- НКР	27	25
УКУПНО:	507	503

Табела 21.

СТАРОСНА СТРУКТУРА	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ на дан 31.12.2023.	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ на дан 31.12.2024.
- до 30 година	6	4
- 30 до 40 година	52	48
- 40 до 50 година	238	244
- 50 до 60 година	179	182
- преко 60	32	25
УКУПНО:	507	503
просечна старост	49г5м15д	49г5м14д

Највећи део запослених чине радници старосне структуре од 40 до 50 година – 48%.

Табела 22.

ПО ВРЕМЕНУ У РАДНОМ ОДНОСУ	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ на дан 31.12.2023.	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ на дан 31.12.2024.
- до 5 година	8	7
- 5 до 10 година	16	17
- 10 до 15 година	74	73
- 15 до 20 година	107	106
- 20 до 25 година	114	113
- 25 до 30 година	93	94
- 30 до 35 година	48	47
- преко 35	47	46
УКУПНО:	507	503

Највећи део запослених чине радници са радним стажом од 20 до 25 година – 22% .

Табела 23.

СТРУКТУРА ПО ПОЛУ	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ на дан 31.12.2023.	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ на дан 31.12.2024.
Мушки	359	354
Женски	148	149
УКУПНО:	507	503

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

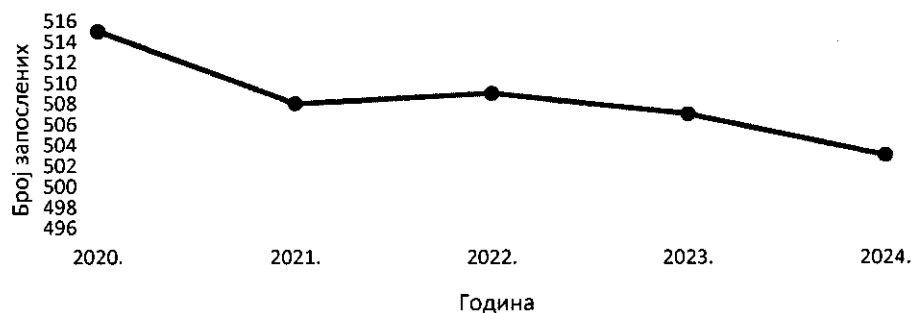
Табела 24.

ГОДИНА	УКУПАН БРОЈ РАДНИКА	Проценат у односу на базни период	Ланчани индекс
2020.	515	100	100
2021.	508	99	99
2022.	509	99	100
2023.	507	98	100
2024.	503	97	99

У 2024. години дошло је до смањења броја радника у односу на базну 2020. годину за 12 запослених или 3%.

График 4.

Број запослених у ЈКП "Водовод и канализација"
Крагујевац у периоду 2020 - 2024. године



ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ПРЕДУЗЕЋА ЗА I - XII 2024. ГОДИНЕ

Табела 25. Укупан приход

у 000 динара

Редни број	Врста прихода услуге	ПЛАН I-XII 2024	ОСТВАРЕНО I-XII 2023	ОСТВАРЕНО I-XII 2024	проценат остварења	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Приход од продаје воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода	1.506.081	1.269.823	1.583.975	105%	125%
2.	Приход од изградње	431.055	227.930	208.640	48%	92%
3.	Приход од одржавања атмосферске канал.	6.000	12.717	4.113	69%	32%
4.	Остали пословни приходи	127.800	121.601	111.426	87%	92%
5.	Укупни финансијски и остали приходи	111.000	150.276	142.190	128%	95%
УКУПНО:		2.181.936	1.782.347	2.050.344	94%	115%

Табела 26. Укупни расходи

у 000 динара

Редни број	Врста расхода услуге	ПЛАН I-XII 2024	ОСТВАРЕНО I-XII 2023	ОСТВАРЕНО I-XII 2024	проценат остварења	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Материјал и енергија	633.260	413.633	432.692	68%	105%
2.	Зараде и лична примања	1.118.665	916.836	1.021.658	91%	111%
3.	Амортизација	124.000	119.816	121.344	98%	101%
4.	Остали пословни расходи	208.792	123.549	165.066	79%	134%
5.	Укупни финансијски и остали расходи	90.500	165.633	268.862	297%	162%
УКУПНО:		2.175.217	1.739.467	2.009.622	92%	116%

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ КРАГУЈЕВАЦ

Табела 27. Финансијски резултат предузећа

у динарима

Ред. бр.	ОПИС	ПЛАН I-XII 2024	ОСТВАРЕНО I-XII 2023	ОСТВАРЕНО I-XII 2024	ПРОЦЕНАТ ОСТВАРЕЊА	
1	2	3	4	5	5 : 3	5 : 4
I	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ					
1.	Приход од продаје воде, одвођ. и пречишћавања отпадних вода	1.506.081.227	1.269.822.746	1.583.975.300	105%	125%
2.	Приход од градње, пројектовања и прикључака	431.054.600	227.929.994	208.639.765	48%	92%
3.	Приход од одржавања атмосферске канализације	6.000.000	12.717.466	4.112.617	69%	32%
4.	Остали пословни приходи	127.800.000	121.600.760	111.425.922	87%	92%
УКУПНИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ		2.070.935.827	1.632.070.966	1.908.153.604	92%	117%
II	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ					
1.	Трошкови материјала за израду	293.525.000	181.675.661	185.586.964	63%	102%
2.	Трошкови канц.и остал.матер	5.240.000	3.834.001	2.399.630	46%	63%
3.	Трошкови горива и енергената	45.500.000	30.912.771	34.185.288	75%	111%
4.	Трошкови електричне енергије	250.000.000	183.636.205	194.831.330	78%	106%
5.	Трошкови резерв. делова	15.535.000	4.115.740	6.650.254	43%	162%
6.	Трошкови алата,инвентара,ауто гума и хтз опреме	23.460.000	9.458.608	9.038.138	39%	96%
7.	Трошкови бруто зарада и доприноса на терет послодавца	1.016.625.899	846.352.622	950.102.564	93%	112%
8.	Трошкови по уговорима и ост.нак	65.088.888	31.637.747	39.638.192	61%	125%
9.	Друга примања	11.750.000	17.705.803	9.855.212	84%	56%
10.	Накнада трошкова	22.200.000	18.579.059	19.151.364	86%	103%
11.	Остала давања - пакетићи	3.000.000	2.561.030	2.910.208	97%	114%
12.	Трошкови транспорт. услуга	4.000.000	2.972.734	3.127.230	78%	105%
13.	Трошкови услуга одржавања	13.100.000	3.351.801	5.399.860	41%	161%
14.	Трошкови закупа посл. простора	10.000.000	7.376.785	7.585.775	76%	103%
15.	Трошкови сајамских услуга	200.000	0	0	-	-
16.	Трошкови реклама	150.000	125.600	100.889	67%	80%
17.	Трошкови осталих услуга	87.822.000	63.139.223	64.942.281	74%	103%
18.	Трошкови амортизације	124.000.000	119.816.174	121.344.434	98%	101%
19.	Трош.резервисања за јубиларне награде и отпремнине	5.000.000	3.935.037	2.033.967	41%	52%
20.	Трошкови непроизв. услуга	7.870.000	5.221.758	8.169.388	104%	156%
21.	Трошкови репрезентације	800.000	605.323	2.033.480	254%	336%
22.	Трошкови премије осигурања	9.850.000	7.979.350	7.378.660	75%	92%
23.	Трошкови платног промета	3.500.000	2.538.311	2.627.020	75%	103%
24.	Трошкови пореза и чланарина	11.200.000	7.810.614	9.069.159	81%	116%
25.	Остали нематеријални трошкови	55.300.000	18.492.199	52.597.961	95%	284%
УКУПНИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ		2.084.716.787	1.573.834.156	1.740.759.248	84%	111%
ПОСЛОВНИ РЕЗУЛТАТ		-13.780.960	58.236.810	167.394.356	-	-
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ		95.000.000	108.106.606	121.685.986	128%	113%
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ		31.000.000	46.948.180	46.451.081	150%	99%
ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ		64.000.000	61.158.426	75.234.905	-	-
ОСТАЛИ ПРИХОДИ		16.000.000	42.169.550	20.504.566	128%	49%
ОСТАЛИ РАСХОДИ		59.500.000	118.685.189	222.411.391	374%	187%
УКУПНИ ПРИХОДИ		2.181.935.827	1.782.347.122	2.050.344.156	94%	115%
УКУПНИ РАСХОДИ		2.175.216.787	1.739.467.525	2.009.621.720	92%	116%

БРУТО РЕЗУЛТАТ	6.719.040	42.879.597	40.722.436	-	-
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ	0	-34.716.298	-478.328	-	-
НЕТО РЕЗУЛТАТ	6.719.040	8.163.299	40.244.108	-	-

У обрачунском периоду I – XII 2024. године остварени су **укупни приходи** од **2.050.344.156** динара, што је мање од плана за 6%. У структури укупних прихода учествују:

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

I Пословни приходи су остварени у износу од **1.908.153.604** динара и чине 93,07% укупних прихода. Њихову структуру чине:

1. Приход од продаје воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода, што је приход од основне делатности и износи **1.583.975.300** динара. То чини 77,25% учешћа у укупном приходу. Овај пословни приход чине:

НАЗИВ	I-XII 2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2024. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Приход од продаје воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода привреди	453.541.582	438.517.311	97%
Приход од продаје воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода грађанима	1.052.539.645	1.145.457.989	109%
Приход од продаје воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода	1.506.081.227	1.583.975.300	105%

2. Пословни приход од градње, пројектовања и прикључака износи **208.639.765** динара. То чини 10,18% укупног прихода. Ове пословне приходе чине:

НАЗИВ	I-XII 2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2024. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Приход од изградње - буџет	321.000.000	135.231.726	42%
Приход од трећих лица - инвеститори	8.500.000	11.412.882	134%
Приход од пројектовања	2.604.600	1.466.642	56%
Сагласности	950.000	1.966.990	207%
Приход од техничко технолошких послова и технички пријем	6.000.000	6.338.780	106%
Приход од прикључака	92.000.000	52.222.745	57%
Пословни приход од градње, пројектовања и прикључака	431.054.600	208.639.765	48%

Реализација Сектора развоја капацитета је мања од планиране и по физичким и по финансијским показатељима. Број захтева добијених од стране Управе за развој и

инвестиције, која финансира изградњу водоводних и канализационих линија, није био у складу са очекиваним. Значајно је био већи броја пуцања водоводних линија, у односу на уобичајени број, тако да је Предузеће било ангажовано на санацији кварова, у циљу обезбеђивања уредног водоснабдевања.

3. Приход од одржавања атмосферске канализације износи **4.112.617** динара. То чини 0,20% укупног прихода.

НАЗИВ	I-XII 2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2024. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Приход од одржавања атмосферске канализационе мреже	6.000.000	4.112.617	69%

4. Остали пословни приходи који износе **111.425.922** динара, чине 5,43% укупног прихода. У ове пословне приходе улазе:

НАЗИВ	I-XII 2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2024. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Приход од одржавања водоводне мреже	4.000.000	1.606.496	40%
Приход од одржавања канализ. мреже	10.000.000	6.992.115	70%
Приход од достављања пијаће воде	0	2.498.610	-
Приход од баждарења водомера	1.500.000	1.388.996	93%
Приход од шумских засада	0	386.677	-
Приход од продаје дрва	0	3.554.132	-
Приход од Сектора транспорта и грађ.маш.	300.000	77.486	26%
Приход од поправљених водомера	15.000.000	6.424.573	43%
Приходи од закупа	1.000.000	1.086.283	109%
Приход од услуге СПОВ „Цветојевац“	1.000.000	737.781	74%
Приход од заједн.трош, водни допринос и остали приходи	3.000.000	2.997.296	100%
Приход од ревалоризације	20.000.000	7.729.382	39%
Субвенције из буџета Града	52.000.000	52.000.000	100%
Приход од условљених донација	20.000.000	23.946.095	120%
Остали пословни приходи	127.800.000	111.425.922	87%

II Финансијски приходи износе **121.685.986** динара и чине 5,93% 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 2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2024. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Приход од камата на дуг за воду привреде	10.000.000	16.053.859	161%
Приход од камата на дуг за воду грађана	85.000.000	105.550.656	124%
Позитивне курсне разлике	0	81.471	-
Финансијски приходи	95.000.000	121.685.986	128%

III Остали приходи (остали ванредни и непословни приходи, имовине, приход од наплате штете од осигуравајућих друштава, приход од наплате индиректног отписа потраживања) износе **20.504.566** динара и чине 1,00% укупног прихода.

НАЗИВ	I-XII 2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2024. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Приход од ревалоризације откупа станова	0	57.408	-
Вишак	0	521.957	-
Задужење за судске трошкове	12.000.000	16.647.251	139%
Остали ванредни приходи	0	161.448	-
Приход од укидања резервисања за отпремнине и јубиларне награде	0	2.915.883	-
Приходи од наплаћених штета и остали приходи	4.000.000	198.692	5%
Приход од отписа застарелих обавеза	0	1.927	-
Остали приходи	16.000.000	20.504.566	128%

У обрачунском периоду I – XII 2024. године остварени су **укупни расходи** од **2.009.621.720** динара, што је мање од плана за 8%. У структури планираних укупних расхода учествују:

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

I Пословни расходи износе **1.740.759.248** динара, чине 86,62% укупних расхода и ту спадају следећи трошкови:

1. Трошкови материјала за израду, који износе **185.586.964** динара и чине 9,23% од укупних расхода. У ове трошкове спадају:

НАЗИВ	I-XII 2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2024. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови хемикалија	62.150.000	65.027.704	105%
Трошкови санитарне контроле	3.190.000	2.939.299	92%
Трошкови уградње и сервисирања водом.	27.000.000	17.143.417	63%

Трошкови материјала за изград. и одржав.и остали трош. мат. за елект. и маш. одрж.	201.185.000	100.476.544	50%
Трошкови материјала за израду	293.525.000	185.586.964	63%

Ови трошкови су мањи од плана, зато што је Сектор развоја капацитета извео радове који су мањег обима од планираних и самим тим је утрошено мање материјала за изградњу. Трошкови хемикалија су у сагласности са квалитетом сирове воде и специфичним дозирањима.

2. Трошкови канцеларијског и осталог материјала, који износе **2.399.630** динара и чине 0,12% укупних трошкова.

НАЗИВ	I-XII 2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2024. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Канцеларијски материјал	3.540.000	1.810.514	51%
Остали материјал	1.700.000	589.116	35%
Трошкови канцеларијског и осталог материјала	5.240.000	2.399.630	46%

3. Трошкови горива и енергената који износе **34.185.288** динара и чине 1,70 % укупних расхода. Ове пословне расходе чине:

НАЗИВ	I-XII 2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2024. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови горива и мазива	43.000.000	32.743.674	76%
Трошкови угља	2.500.000	1.441.614	58%
Трошкови горива и енергената	45.500.000	34.185.288	75%

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 24% од планираних.

4. Трошкови електричне енергије који износе **194.831.330** динара и чине 9,69% укупних расхода.

НАЗИВ	I-XII 2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2024. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови електричне енергије	250.000.000	194.831.330	78%

5. Трошкови резервних делова износе **6.650.254** 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 0,33% укупних трошкова.

НАЗИВ	I-XII 2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2024. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови резервних делова	15.535.000	6.650.254	43%

Трошкови резервних делова су мањи од планираних из разлога што је предузеће у претходном периоду зановило возни парк и самим тим смањило тај трошак.

6. Трошкови алата, инвентара, ауто гума и хтз опреме износе **9.038.138** динара и односе се између осталог на трошкове гума за грађевинске машине, теретна и путничка возила и чине 0,45% укупних расхода.

НАЗИВ	I-XII 2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2024. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови алата и инвентара	8.800.000	2.011.460	23%
Трошкови ауто гума	8.160.000	1.106.373	14%
Трошкови хтз опреме	6.500.000	5.920.305	91%
Трошкови алата, инвентара, ауто гума и хтз опреме	23.460.000	9.038.138	39%

7. Трошкови бруто зарада и доприноса на терет послодаваца који износе **950.102.564** динара и чине 47,28% укупних расхода.

НАЗИВ	I-XII 2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2024. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трош. бруто зарада и доприноса на терет послодавца	1.016.625.899	950.102.564	93%

8. Трошкови по уговорима и остале накнаде у износу **39.638.192** динара односе се на примања чланова Надзорног одбора и ангажовање радника преко Омладинске задруге који су обављали послове у сектору изградње и одржавања водоводне и канализационе мреже и чине 1,97% укупних расхода.

НАЗИВ	I-XII 2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2024. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Тр. ангажовања запослених преко ОЗ	64.000.000	38.614.359	60%
Остале накнаде	200.000	134.945	67%
Примања Надзорног одбора	888.888	888.888	100%
Трошкови по уговорима и остале накн.	65.088.888	39.638.192	61%

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 **9.855.212** динара, чине 0,49% укупних расхода и односе се на:

НАЗИВ	I-XII 2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2024. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Отпремнине	4.500.000	2.866.046	64%
Јубиларне награде	4.250.000	4.171.586	98%
Солидарна помоћ радницима	3.000.000	2.817.580	94%
Друга примања	11.750.000	9.855.212	84%

Исплаћено је 29 јубиларних награда, 6 отпремнина за одлазак у пензију, а солидарна помоћ је исплаћена за 37 радника.

10. Накнада трошкова у износу **19.151.364** динара, чини 0,95% укупних расхода и односи се на:

НАЗИВ	I-XII 2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2024. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови дневница на службеном путу	1.200.000	919.102	77%
Трошкови превоза на радно место и са радног места	21.000.000	18.232.262	87%
Накнада трошкова	22.200.000	19.151.364	86%

11. Остала давања у износу **2.910.208** динара, чине 0,14% укупних расхода и односе се на поклон за Нову Годину за децу запослених радника. На основу члана 80. Колективног уговора из 2022. 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 2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2024. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Остала давања-пакетићи	3.000.000	2.910.208	97%

12. Трошкови транспортних услуга износе **3.127.230** динара и чине 0,16% укупних расхода. У ове трошкове спадају:

НАЗИВ	I-XII 2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2024. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Остали транспорт - пошилјке	200.000	31.346	16%
ПТТ трошкови	3.800.000	3.095.884	81%
Трошкови транспортних услуга	4.000.000	3.127.230	78%

13. Трошкови услуга одржавања износе **5.399.860** динара и чине 0,27% укупних расхода.

НАЗИВ	I-XII 2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2024. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови услуга одржавања	13.100.000	5.399.860	41%

14. Трошкови закупа пословног простора који износе **7.585.775** динара и чине 0,38% од укупних расхода.

НАЗИВ	I-XII 2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2024. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови закупа пословног простора	10.000.000	7.585.775	76%

15. Трошкови сајамских услуга – нема.

НАЗИВ	I-XII 2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2024. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Сајамске услуге	200.000	0	-

16. Трошкови реклама које износе **100.889** динара, чине 0,01% укупних расхода.

НАЗИВ	I-XII 2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2024. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови реклама	150.000	100.889	67%

17. Трошкови осталих услуга које износе **64.942.282** динара, чине 3,23% укупних расхода и обухватају:

НАЗИВ	I-XII 2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2024. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови комуналних услуга	6.800.000	6.004.019	88%
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	9.000.000	9.747.451	108%
Трошкови путарина	200.000	166.290	83%
Трошкови раскопавања јавних површина	17.000.000	6.871.679	40%
Трошкови сагласности на изведена стања	14.586.000	9.541.956	65%
Разне услуге	26.460.000	22.865.126	86%
Остале услуге за СПОВ Цветојевац	1.055.000	1.428.200	135%
Остале услуге за одржавање	4.821.000	2.411.058	50%
Трошкови Сектора транспорта и грађ.маш.	7.900.000	5.906.503	75%
Трошкови осталих услуга	87.822.000	64.942.282	74%

18. Трошкови амортизације износе **121.344.434** динара и чине 6,04% укупних расхода.

НАЗИВ	I-XII 2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2024. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови амортизације	124.000.000	121.344.434	98%

19. Трошкови резервисања за јубиларне награде и отпремнине износе **2.033.967** динара и чине 0,10% укупних расхода.

НАЗИВ	I-XII 2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2024. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Резервисања за јубилар. награде и отпремнине	5.000.000	2.033.967	41%

20. Трошкови непроизводних услуга који износе **8.169.388** динара и чине 0,41% укупних расхода и обухватају:

НАЗИВ	I-XII 2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2024. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови ревизије и консултантске услуге	2.600.000	853.179	33%
Трошкови стручног оспособљавања радника и услуга стручног усавршавања	1.910.000	966.908	51%
Трошкови изнајмљивања софтвера	2.190.000	3.237.191	148%
Трошкови прегледа радника	1.170.000	1.012.110	87%
Трошкови адвокатских услуга	0	2.100.000	-
Трошкови непроизводних услуга	7.870.000	8.169.388	104%

21. Трошкови репрезентације који износе **2.033.480** динара и чине 0,10% укупних расхода. Ови трошкови обухватају:

НАЗИВ	I-XII 2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2024. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови угоститељских услуга и бифеа	800.000	2.033.480	254%
Трошкови репрезентације	800.000	2.033.480	254%

Трошкови репрезентације су увећани у односу на планиране због организовања Јубилеја поводом 120 година организованог водоснабдевања у Крагујевцу.

22. Трошкови премије осигурања, износе **7.378.660** динара и чине 0,37% укупних расхода.

НАЗИВ	I-XII 2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2024. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови осигурања имовине	6.500.000	4.477.845	69%
Трошкови осигурања возила	3.100.000	2.684.336	87%
Трошкови осигурања лица	250.000	216.479	87%
Трошкови премије осигурања	9.850.000	7.378.660	75%

23. Трошкови платног промета, износе **2.627.020** динара и чине 0,13 % укупних расхода.

НАЗИВ	I-XII 2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2024. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови платног промета	3.500.000	2.627.020	75%

24. Трошкови пореза и чланарина који износе **9.069.159** динара и чине 0,45% 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 2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2024. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Порез на имовину	3.000.000	3.168.858	106%
Накнада за коришћење вода	4.500.000	2.345.074	52%
Порез на употребу моторних возила	500.000	56.281	11%
Порез на употребу пловних објеката	0	16.721	-
Чланарине	1.500.000	1.700.693	113%
Порез на оружје	100.000	35.350	35%
Накнада за унапређење и заштиту животне средине	1.000.000	1.000.000	100%
Локална такса у Баточини и Книћу	600.000	596.476	99%
Накнада за посечено дрво	0	121.419	-
Сразмерни одбитак	0	28.288	-
Трошкови пореза и чланарина	11.200.000	9.069.159	81%

25. Остали нематеријални трошкови који износе **52.597.961** динар и чине 2,62% укупних расхода. У ове трошкове спадају:

НАЗИВ	I-XII 2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2024. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Таксе	5.000.000	3.060.626	61%
Стручна литература	800.000	456.853	57%
Службене легитимације за превоз, поштанске и остале услуге	49.500.000	49.080.482	99%
Остали нематеријални трошкови	55.300.000	52.597.961	95%

II Финансијски расходи у периоду I – XII 2024. године износе **46.451.081** динар и чине 2,31% укупних расхода. Основне изворе финансијских расхода чине:

НАЗИВ	I-XII 2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2024. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Расходи камата по кредитима банака	5.700.000	5.564.487	98%
Затезне камате	4.000.000	12.625.996	316%
Лизинг камата	2.500.000	2.374.173	95%
Камате за неблаговремено плаћене јавне приходе	10.000.000	20.675.131	207%
Камата на дугорочни кредит	2.500.000	0	-
Дозвољено прекорачење	6.300.000	5.207.145	83%
Негативне курсне разлике	0	4.149	-
Финансијски расходи	31.000.000	46.451.081	150%

Затезне камате у износу од 12.625.996 динара се односе на обрачунате камате од добављача, које се односе на претходни период, а испостављене су у текућем периоду.

III Остали расходи у периоду I – XII 2024. године износе 222.411.390 динара, чине 11,07% укупних расхода и обухватају:

НАЗИВ	I-XII 2024. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2024. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Расходи по основу директног отписа обртних средстава	10.000.000	14.685.577	147%
Трошкови извршитеља	15.000.000	15.835.187	106%
Трошкови спорова	5.000.000	7.866.075	157%
Остали ванредни расходи	5.000.000	3.412.239	68%
Отпис потраживања по основу продаје купцима	20.000.000	132.687.715	663%
Расходи основних средстава	0	613.353	-
Расходи по основу расх.зал.мат. и опр.	0	256.744	-
Мањкови материјала	0	127.775	-
Обез.пот.остале имовине	0	37.473.678	-
Накнада штете трећим лицима	1.500.000	5.123.562	342%
Синдикат	3.000.000	4.329.486	144%
Остали расходи	59.500.000	222.411.390	374%

Остали расходи су увећани у односу на план због индиректног отписа потраживања од грађана старијих преко једне године.

Бруто добит из пословања Предузећа у периоду I – XII 2024. године износи **40.722.436** динара. Због одложених пореских расхода који износе **478.328** динара, а који представљају законску обрачунску категорију и који коригују резултат у билансу успеха, исказана је **нето добит** од **40.244.108** динара.

ПРЕГЛЕД НОВЧАНИХ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА НА ДАН 31.12.2024. ГОДИНЕ

Табела 28.

		у динарима	
		31.12.2023.	31.12.2024.
I	ПОТРАЖИВАЊА	1.526.246.691	1.723.531.321
1	Купци за воду – привреда	283.629.890	308.600.363
2	Купци за воду – грађани	1.128.617.129	1.296.355.931
3	Купци за услуге	77.300.685	74.388.426
4	Споразуми са потрошачима о измирењу дуга на рате	36.698.987	44.186.601
II	ОБАВЕЗЕ (А+Б)	737.264.256	611.655.348
A	Дугорочне обавезе	57.931.431	21.438.443
1	Дугорочни кредит АИК	13.432.067	0
2	Финансијски лизинг	44.499.364	21.438.443
Б	Краткорочне обавезе	679.332.825	590.216.905
1	Дозвољено прекорачење АИК банка	0	59.169.449
2	Дозвољено прекорачење Поштанска штедионица	73.810.713	0
3	Део дугор кредита АИК банка	76.468.876	20.062.902
4	Финансијски лизинг	27.287.219	23.000.613
5	Примљени аванси	148.755.162	135.855.750
6	Обавезе према добављачима у земљи	288.593.829	288.272.205
7	Обавезе према добављ. у иностранству	342.057	341.593
8	Обавезе за камате	35.026.764	34.167.231
8.1	Обавезе за камате за Пид	2.182.884	0
8.2	Камата за накн. за коришћење вода	32.582.076	33.975.100
8.3	Обавезе за камате на кредите	256.504	186.831
8.4	Обавезе за кам. на ком таксу Крагујевац	1.382	1.382
8.5	Обавезе за кам. на ком таксу Баточина	3.918	3.918
9	Обавезе за ПДВ	26.616.922	24.323.182
10	Накнаде за коришћење вода	2.350.828	4.709.674
11	Накнада за локалну таксу Баточина	0	62.875
12	Накнада за локалну таксу Кнић	5.075	10.253
13	Накнада за заштиту жив.сред.Крагујевац	25.573	80.790
14	Накнада за зашт. жив.сред Баточина	22.378	77.498
15	Накнада за зашт. жив.сред Кнић	27.429	82.890

Потраживања на дан 31.12.2024. 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 2024	ОСТВАРЕНО 2023	ОСТВАРЕНО 2024	проценат остварења	
1	2	3	4	5	5:3	5:4
1	Грађевински радови	15.000.000	0	0	-	-
2	Опрема	187.735.000	15.621.866	12.613.776	7%	81%
3	Остало	800.000	375.454	1.473.320	185%	392%
4	Грађевинске машине	45.000.000	1.228.550	0	-	-
5	Возила	191.700.000	0	0	-	-
6	Пловни објекти	0	787.080	0	-	-
7	Нематеријална улагања	1.245.000	281.946	2.726.172	219%	967%
УКУПНО		441.480.000	18.294.896	16.813.268	4%	92%

Табела 30. Извори финансирања

у динарима

РЕД. БР.	Извори финансирања	ПЛАН 2024	ОСТВАРЕНО 2023	ОСТВАРЕНО 2024	проценат остварења	
1	2	3	4	5	5:3	5:4
1	Сопствена средства	441.480.000	18.294.896	16.813.268	4%	92%
УКУПНО		441.480.000	18.294.896	16.813.268	4%	92%

УЛАГАЊА У ОСНОВНА СРЕДСТВА

ЈКП „Водовод и канализација“ је у периоду I – XII 2024. године из сопствених средстава, уложило у инвестиције укупно 16.813.268 динара, од тога:

1. Вредност опреме је 12.613.776 динара:

	у динарима
Контејнер за течни хлор 1000 кг (7 комада)	5.071.700
Челична боца за хлор 120 л/150 кг (25 комада)	2.379.500
Рачунарска опрема	1.374.754
Турбидиметар (2 комада)	659.680
Хидроуређај модел гвх са мембранском посудом	449.800
UV спектрофотометар	350.000
УФ Мерач протока (2 комада)	349.520
Анализатор резидуланог хлора са комуникацијом (2 комада)	338.800
Филтер трака	329.000
Горња трака за тракасту филтер пресу	180.304
Таруп малчер прикључна машина за трактор	146.000
Пнеуматски заптивни блинд (3 комада)	137.276
Тевел детектор гаса (3 комада)	132.142
UPS APC 1500	94.870
Бушилица Makita (3 комада)	84.143
Пумпа Calpeda (2 комада)	81.010
Брусилица Makita (4 комада)	69.309
Векторски фреквентни регулатор (2 комада)	56.544
Чекић - бушилица Makita	55.177
Рачунска машина (3 комада)	43.550
Ауто спотер апарат	41.000
ПП апарати (2 комада)	35.900
Потапајућа пумпа за фекалну воду Pedrollo	35.406
Петостепена пумпа	35.400
Агрегат VGP 27000S Villager	31.499
Завртач Makita	31.493
Апарат за прање Villager	19.999

2. Вредност нематеријалних улагања износи 2.726.172 динара и то:

	у динарима
Услуга снимања бунара подводном камером свих дренажа	1.638.750
Софтвер – Gstarcad profesional standalone (7 комада)	537.422
Софтвер – 228 – 11548 SQL Server 2019 Standard	350.000
Софтвер – Dell Microsoft Windows Server 2019 Standard	200.000

3. Вредност пословног инвентара износи 1.473.320 динара и то:

	у динарима
Клима (17 комада)	918.000
Канцеларијски намештај	488.332
Калорифер (3 комада)	39.013
Панелни и уљани радијатор (3 комада)	27.975

ЈКП „Водовод и канализација“ је у 2024. години извршило активирање водоводних и канализационих прикључака у укупној вредности 46.270.000 динара. Вредност активираних водоводних прикључака је 33.868.000 динара, а активираних канализационих прикључака је 12.402.000 динара.

ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Током 2024. године остваривана је успешна интерна, али и екстерна комуникација са трећим лицима - Републичким заводом за статистику о истраживању отпада, овлашћеним кућама за преузимање и откуп отпада, Агенцијом за заштиту животне средине при Министарству заштите животне средине, Институтом за заштиту здравља Крагујевац, Институтом за јавно здравље Ћуприја, Заводом за здравствену заштиту радника д.о.о. Крагујевац, Републичком еколошком инспекцијом и сл.

Праћене су измене и допуне Закона о заштити животне средине и Закона о изменама и допунама Закона о управљању отпадом и изменама Закона о процени утицаја на животну средину, 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 2024. години је износила :

- 13.082,68 t грађевинског отпада, земље и камена,
- 0,86 t отпадног папира и картона,
- 0,32 t отпадних гума.

Овлашћеним кућама отпад је предаван уз пратећу документацију.

- У 2024. години урађено је периодично мерење загађујућих материја у ваздуху из стационарних извора на СПОВ „Цветовевац“, П „Водовод-Сервис“ и ВС „Гружа“ од стране Института за јавно здравље Ћуприја два пута годишње, на почетку и на крају грејне сезоне. Чишћење димоводних канала од стране ЈКП „Шумадија“ обавља се увек пре мерења емисије.

- Инцидената (одступања од законом прописаних граничних вредности) и удеса (непланираних испуштања и сл.) у животној средини није било.

- Сходно плану за 2024. 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 2024. годину су **1.729.714,45** динара.

ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ

ЈКП „Водовод и канализација“ снабдева водом становништво Крагујевца, Кнића, Баточине и Рогота из изворишта у систему за водоснабдевање - 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, али 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) уз 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. набавку и уградњу пумпи са фреквентним регулаторима.

Неопходно је решавања проблема дугорочног снабдевања Крагујевца водом, пре свега кроз интензивирање радова на плану смањења губитака воде. Велики губици у мрежи су последица тога да је део мреже стар и често долази до пуцања водоводних линија. Неопходно је довођење водоводне мреже 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 цеви којих има око 20 км, где су хаварије најчешће. ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац планира да у наредном периоду смањи своје губитке испод 40%. 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. То је најбржи и најјефтинији начин да се дође до нових количина воде које су довољне за наредних 10 – 15, па и више година.

Предузеће да би обезбедило повољније окружење за живот наших суграђана и подигло ниво услуга планира да прошири канализациону мрежу у свим околним градским и приградским насељима града Крагујевца. Потребно је изградити нову секундарну и терцијалну мрежу, где не постоји, као и извршити реконструкцију постојећих фекалних колектора чији капацитети не одговарају тренутном стању и нивоу изграђености стамбених објеката. У оквиру пројекта „Чиста Србија“, који је тренутно у реализацији, планирана је изградња нових линија фекалне канализације на територији града Крагујевца. Завршетком радова предвиђених пројектом изградиће се комплетна мрежа фекалне канализације у дужини од 360 км. 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 шаhti 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 осамдесетих година прошлог века дошло је у фазу потпуног обнављања, то јест потребно је одржати рад постројења у исправном стању док се ново постројење не изгради и пусти у рад.

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.

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

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

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

УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

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

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 ЈКП „Водовод и канализација“ 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 иностраној валути.

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

ДЕВИЗНИ РИЗИК

	у хиљадама динара			
	Имовина		Обавезе	
	2024	2023	2024	2023
ИЗНОС	-	-	42.685	67.767
	-	-	42.685	67.767
	2024		2023	
	10%	-10%	10%	-10%
ИЗНОС	(4.269)	4.269	(6.777)	6.777
	(4.269)	4.269	(6.777)	6.777

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 2024. и 2023. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

КАМАТНИ РИЗИК	2024	2023
Финансијска средства		
Некаматносна	286.561	306.538
Каматносна (фиксна каматна стопа)	-	-
Каматносна (варијабилна каматна стопа)	422.874	381.477
	709.435	688.015
Финансијске обавезе		
Некаматносне	-	1.215
Каматносне (фиксна каматна стопа)	101.853	141.577
Каматносне (варијабилна каматна стопа)	531.407	566.591
	633.260	709.383

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	2024	2023
Застава Камиони - стечај	64.760	64.760
Општина Баточина	28.009	32.741
Енергетика ДОО	9.476	15.388
Застава Оружје АД	8.220	11.823
Група Застава возила	9.014	9.014

Ризик ликвидности

Руководство ЈКП „Водовод и канализација“ 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

2024. година	до 1 године	од 1 до 2 године	од 2 до 5 година	Укупно
Дугорочни кредити	20.063	20.943	-	41.006
Обавезе из пословања	289.199	-	-	289.199
Крат. финан. обавезе	80.910	-	-	80.910
Остале крат. обавезе	222.145	-	-	222.145
	612.317	20.943	-	633.260
2023. година	до 1 године	од 1 до 2 године	од 2 до 5 година	Укупно
Дугорочни кредити	-	34.703	21.472	56.175
Обавезе из пословања	291.190	-	-	291.190
Крат. финан. обавезе	175.570	-	-	175.570
Остале крат. обавезе	186.448	-	-	186.448
	653.208	34.703	21.472	709.383

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		2024. година	2023. година
1	ОБРТНА ИМОВИНА / КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	1,01	0,91
ИНДИКАТОРИ УБРЗАНЕ ЛИКВИДНОСТ			
2	ОБРТНА ИМОВИНА БЕЗ ЗАЛИХА / КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0,87	0,78

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 2024. и 2023. године су били следећи:

РИЗИК КАПИТАЛА

1. Обавезе (дугорочне и краткорочне)	769.116	858.138
2. Капитал	3.110.971	3.092.507
Коефицијент (1/2)	24,7%	27,7%

Укупне обавезе износе 24,7% укупног капитала и мање су за 3% у односу на претходну годину.



ДИРЕКТОР

Небојша Јаковљевић, дипл.ецц.