

Прилог 1.5

ЈАВНО Комунално предузеће
"Водовод и канализација"
Број 5242
16.06.2023
КРАГУЈЕВАЦ

**РЕДОВАН ГОДИШЊИ
ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ КРАГУЈЕВАЦ
за 2022. годину**

Назив: Јавно комунално предузеће „Водовод и канализација“ Крагујевац
Седиште: ЈКП: Краља Александра I Карађорђевића 48
Контакт телефон: 034/332-240
Е – mail:
Оснивач: Град Крагујевац
Делатност: 3600 Сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде
Матични број: 07165439
ПИБ: 101039041

У Крагујевцу, јун 2023. године

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07165439

Шифра делатности 3600

ПИБ 101039041

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД I КАНАЛИЗАЦИЈА, КРАГУЈЕВАЦ

Седиште КРАГУЈЕВАЦ, Краља Александра И Карађорђевића 48

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		4.841.817	4.834.699	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	5	4.754	5.056	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		4.754	5.056	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	6	3.910.694	3.917.868	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		3.513.044	3.555.208	
023	2. Постројења и опрема	0011		392.739	353.689	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		1.501	1.553	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013			3.379	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		3.410	4.039	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017	7	849.241	795.328	
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	8	77.128	116.447	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање _____ 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		26	26	
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		77.102	116.421	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		642.985	498.351	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	9	107.212	92.950	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		98.395	85.477	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	10	8.817	7.473	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	11	298.593	202.745	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		298.593	202.745	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	12	203.850	166.587	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		203.850	166.587	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	13	29.869	33.367	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		1.241	1.241	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		28.628	32.126	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	14	3.331	1.598	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	15	130	1.104	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		5.484.802	5.333.050	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	24	1.590.656	1.385.536	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	16	3.101.808	3.180.070	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		4.405.765	4.405.765	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		6.768	37.503	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408				
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		1.297.189	1.188.192	
350	1. Губитак ранијих година	0413		1.188.192	976.614	
351	2. Губитак текуће године	0414		108.997	211.578	
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		229.413	161.349	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	17	73.514	101.610	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		73.514	101.610	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	18	155.899	59.739	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		155.899	59.739	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	19	176.525	166.849	
495 (део)	G. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		1.259.156	1.231.736	
	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		717.900	593.046	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	20	153.504	127.404	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		153.504	127.404	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	21	86.847	43.296	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	22	300.495	255.641	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		300.152	255.298	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		343	343	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	23	177.054	166.705	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		153.837	144.676	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451		23.217	22.029	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА $(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) \geq 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА $(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)$	0456		5.484.802	5.333.050	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	24	1.590.656	1.385.536	

у _____
дана _____ 20__ године

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 I КАНАЛИЗАЦИЈА, КРАГУЈЕВАЦ

Седиште КРАГУЈЕВАЦ, Краља Александра И Карађорђевића 48

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		1.444.816	1.312.110
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		1.340.542	1.250.216
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	25	1.340.542	1.250.216
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	26	11.265	10.736
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	27	39.071	24.996
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	28	53.938	26.162
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		1.515.181	1.365.712
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	29	365.946	295.483
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	30	910.878	843.642
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		720.120	667.390
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		118.901	114.025
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		71.857	62.227
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		118.565	110.442
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	34	217	893
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	31	83.468	79.155
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	32	3.533	5.176
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	33	32.574	30.921

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		70.365	53.602
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		70.617	51.235
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		70.375	51.233
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		242	2
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		28.580	13.492
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		28.567	13.484
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		13	8
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		42.037	37.743
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	36	11.331	6.860
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	38	67.624	188.859
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	35	14.760	17.516
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	37	29.459	29.408
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		1.541.524	1.387.721
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		1.640.844	1.597.471
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		99.320	209.750
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		99.320	209.750
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		9.677	1.828
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		108.997	211.578
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____	Заменик заступник 
дана _____ 20____ године	

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

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

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		108.997	211.578
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене 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 друштва				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног 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			
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		108.997	211.578
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____
 дана _____ 20____ године



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 I КАНАЛИЗАЦИЈА, КРАГУЈЕВАЦ		
Седиште КРАГУЈЕВАЦ, Краља Александра И Карађорђевића 48		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	1.468.983	1.421.299
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	1.393.135	1.375.826
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	32.233	23.459
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	43.615	22.014
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	1.509.332	1.309.339
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	594.407	483.079
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	866.146	780.741
4. Плаћене камате у земљи	3010	19.002	10.196
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	29.777	30.367
8. Остали одливи из пословних активности	3014		4.956
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		111.960
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	40.349	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски гласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	21.963	39.000
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	21.963	39.000

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски гласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	21.963	39.000
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	126.119	54.971
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	126.119	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		54.971
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	62.074	128.791
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		91.601
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	12.937	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044	49.137	37.190
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	64.045	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		73.820
СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1.595.102	1.476.270
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.593.369	1.477.130
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	1.733	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		860
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	1.598	2.458
З. ПОЗИТИВНЕ ЈУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ ЈУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	3.331	1.598

у _____

дана _____ 20 _____ године

Законом одговорно



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07165439

Шифра делатности 3600

ПИБ 101039041

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД I КАНАЛИЗАЦИЈА, КРАГУЈЕВАЦ

Седиште КРАГУЈЕВАЦ, Краља Александра И Карађорђевића 48

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

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

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ.	АОП	Нераспоређени добитак	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
			(група 33)		(група 34)		(група 35)		(група 35)
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	-22.275	4046		4055	976.614	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	-22.275	4048		4057	976.614	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-15.228	4049		4058	211.578	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	-37.503	4050		4059	1.188.192	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	-37.503	4052		4061	1.188.192	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	30.735	4053		4062	108.997	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	-6.768	4054		4063	1.297.189	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4073	3.406.876	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4075	3.406.876	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4077	3.180.070	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4079	3.180.070	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4081	3.101.808	4090	

у _____
 дана _____ 20____ године



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

НАПОМЕНЕ

**УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2022. ГОДИНУ**

ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“

КРАГУЈЕВАЦ

Крагујевац, Март, 2023. године

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

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

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

Седиште Друштва: Крагујевац

Адреса: Краља Александра I Карађорђевића 48

Време оснивања: 1904

Матични број: 07165439

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

ПИБ: 101039041

На основу података из финансијских извештаја за 2022. годину Друштво је разврстано у велико правно лице. Друштво сходно члану 20. Закона о рачуноводству примењује Међународне стандарде финансијског извештавања.

Просечан број запослених по основу стања крајем сваког месеца према подацима за 2022. годину износи 509.

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

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

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Основе за састављање финансијских извештаја

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

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

Превод Оквира, МРС, МСФИ и тумачења, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења међународних стандарда финансијског извештавања, утврђује се решењем Министра финансија и објављује у Службеном гласнику РС. До датума састављања финансијских извештаја за 2022. годину примењују се преведени и објављени стандарди и тумачења стандарда («Сл. Гласник РС» бр. 123/2020 и 125/2020 за МСФИ/МРС) Сходно томе, приликом састављања финансијских извештаја Друштво примењује МРС, МСФИ и тумачења која су на снази за годину која се завршава 31. децембра 2022. године.

Презентација финансијских извештаја

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

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

Упоредни подаци приказани су у хиљадама динара (РСД), важећим на дан 31. децембра 2022. године.

Рачуноводствени метод

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

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Правила процењивања – основне претпоставке

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

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

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

3.2. Признавање елемената финансијских извештаја

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

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

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

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

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

3.3. Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика

Пословне промене настале у страниј 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 страниј 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 страниј валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страниј валути, евидентирани су у корист или на терет биланса успеха.

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

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

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

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

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

3.5. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања се односе на камате и друге трошкове који настају у вези са позајмљивањем средстава. Трошкови позајмљивања који се могу непосредно приписати стицању, изградњи или изради средства (инвестиције) које се оспособљава за употребу, укључују се у набавну вредност или цену коштања тог средства. Остали трошкови позајмљивања признају се као расход периода у коме су настали (ЗА МСФИ/МРС).

3.6. Умањење вредности имовине

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

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

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

3.7. Нематеријална имовина

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

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

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

Софтвери	10%
Остала нематеријална улагања	10%

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

3.8. Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

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

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

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

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

3.9. Инвестиционе некретнине

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

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

3.10. Биолошка средства

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

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

3.11. Залихе

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

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

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

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.

3.12. Учешћа у капиталу зависних друштава

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

3.13. Финансијски инструменти

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

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

Руководство врши класификацију финансијских средстава у моменту иницијалног признавања.

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

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

- финансијска средства која се вреднују по амортизованој вредности;

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

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

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

Класификација финансијских инструмената

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

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

Метод ефективне камате

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

Готовина и готовински еквиваленти

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

Кредити (зајмови) и потраживања

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

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

Умањења вредности финансијских средстава

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

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

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

- Сачињавање структуре наплате потраживања за претходни период у распонима од 30 дана, 31-60 дана, 61-90 дана, 91-180 дана, 181-365 дана.
- Израчунавање процента 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. Процент обезвређења се примењује на стање потраживања на крају године, добијени износ очекиваног кредитног губитка евидентира се као исправка вредности, односно индиректан отпис потраживанаја.

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

Финансијске обавезе

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

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

3.14. Порез на добитак

Текући порез

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

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

Одложени порез

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

4.3. Исправка вредности потраживања

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

4.4. Исправка вредности застарелих залиха и залиха са успореним обртом

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

4.5. Судски спорови

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

5. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

	Софтвер и остала права	Остала нематеријална улагања	Укупно
Набавна вредност на почетку године	6.539	9.703	16.242
Повећање:	743	-	743
Набавка, активирање и пренос	743	-	743
Смањење:	-	-	-
Набавна вредност на крају године	7.282	9.703	16.985
Кумулирана исправка на почетку године	(3.137)	(8.049)	(11.186)
Повећање:	(747)	(298)	(1.045)
Амортизација у току године	(747)	(298)	(1.045)
Смањење:	-	-	-
Стање исправке на крају године	(3.884)	(8.347)	(12.231)
Нето садашња вредност: 31.12.2022.	3.398	1.356	4.754
Нето садашња вредност: 31.12.2021.	3.402	1.654	5.056

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

6. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

у хиљадама динара

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

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

Набављено средство	Набавна вредност
Водоводни прикључци	26.852
Канализациони прикључци	13.859
Уређаји и инсталације	19.705
Крупни алат и лабораторијска опрема	2.878
Пословни инвентар и алат	561
Средства транспорта и веза	50.033
Укупно:	113.888

7. БИОЛОШКА СРЕДСТВА

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

8. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

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

Назив пласмана, дужника и број и датум уговора	Бруто износ	Исправка вредности	Нето износ - хиљада РСД
1) Остали дугорочни финансијски пласмани	1.777	(535)	1.242
2) Остала дугорочна потраживања	75.860	-	75.860
ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ОСТАЛА ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	77.637	(535)	77.102

Остали дугорочни пласмани односе се на потраживања од радника за продате станове са роком отплате од 20 година. Усклађивање рате се врши према расту цена на мало.

Ефекат од усклађивања је исказан у оквиру осталих прихода.

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

9. ЗАЛИХЕ

у хиљадама динара

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

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

10. ПЛАЋЕНИ АВАНСИ ЗА ЗАЛИХЕ И УСЛУГЕ

у хиљадама динара		
Опис	Плаћени аванси за залихе у земљи	Укупно
1	2	6
Бруто плаћени аванси на почетку године	7.643	7.643
Бруто плаћени аванси на крају године	9.205	9.205
Исправка вредности на почетку године	170	170
Повећање исправке вредности у току године	218	218
Исправка вредности на крају године	388	388
НЕТО СТАЊЕ		
31.12.2022. године	8.817	8.817
31.12.2021. године	7.473	7.473

Старост плаћених аванса у данима	Потраживања до 365 дана старости	Потраживања старија од годину дана	Укупно (2+3)
1	2	3	4
Плаћени аванси за залихе у у земљи (бруто)	8.817	388	9.205
Исправка вредности		(388)	(388)
Нето плаћени аванси	8.817	-	8.817

11. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

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

у хиљадама динара

Старост потраживања од купаца у земљи	Потраживања до 60/365 дана старости	Потраживања старија од 60/365 дана	Укупно (2+3)
1	2	3	4
Купци у земљи - матична и зависна правна лица (бруто)	298.593	700.797	999.389
Исправка вредности		(700.797)	(700.797)
Нето потраживања	298.593	0	298.593

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

12. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

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

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

13. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Назив дужника	Бруто износ - хиљада РСД	Исправка вредности	Нето износ - хиљада РСД
Позајмице запосленима	68	-	68
Позајмице правним лицима	1.173	-	1.173
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	1.241	-	1.241
I УКУПНО КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ, ЗАЈМОВИ, ХоВ КОЈЕ СЕ ВРЕДНУЈУ ПО АМОРТИЗОВАНОЈ ВРЕДНОСТИ И ДЕО ДУГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ 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	28.628	-	28.628
Остали краткорочни финансијски пласмани	28.628	-	28.628

Краткорочни кредити и пласмани исказани на дан 31. децембра 2022. године у износу од 1.241 хиљада динара се односе на краткорочне позајмице. Потраживања по основу датих позајмица су усаглашена. Остали краткорочни пласмани се односе на склопљене репрограме за дуг за утрошену воду који доспева до једне године.

14. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

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

15. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

у хиљадама динара

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

16. КАПИТАЛ

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

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

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

17. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

у хиљадама динара

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

ПРИЛОГ ТАБЕЛА ЗА ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ:

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

9.	Укупан број новозапослених у току године	11	4
10.	Укупан број запослених на дан 31.12. текуће године	509	508
11.	Начин признавања актуарских добитака/губитака	Преко осталог свеобухватног резултата	Преко осталог свеобухватног резултата

ТАБЕЛА ЗА ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ - НАСТАВАК:

Р.Б.	Ефекти обрачуна резервисања за отпремнине	2022. (у динарима)	2021. (у динарима)
1.	Износ обавезе за резервисања за отпремнине	42.691.282	68.866.783
2.	Трошак текуће услуге рада		2.996.628
3.	Трошак прошлих услуга		
4.	Трошак камате	3.532.921	1.535.721
5.	Актуарски добитак/губитак	29.708.422	13.143.736
6.	Износ обавезе за резервисање за отпремнине на дан 31.12. текуће године	42.691.282	68.866.783
7.	Пројектовани износ резервисања на дан 31.12. текуће године на основу претпоставки валидних на дан 31.12. прошле године за потребе утврђивања актуарских ефеката	72.399.704	55.723.047
8.	Износ стварно исплаћене отпремнине у току године	2.095.229	1.475.336
9.	Износ нето смањења обавезе за резервисање	(26.175.501)	17.676.085

ТАБЕЛА ЗА АНАЛИЗУ ОСЕТЉИВОСТИ 2022.

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

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

18. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

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

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

19. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

у хиљадама динара

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

20. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

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

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

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

21. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2022.	31. децембра 2021.
1. Примљени аванси, депозити и кауције	86.847	43.296
ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	86.847	43.296

Примљени аванси односе се на:

- Претплату за воду од грађана у износу од 18.609 хиљада динара
- претплату за воду од привреде у износу од 352 хиљаде динара
- авансе за услуге од привреде и грађана у износу од 67.886 хиљаде динара.

22. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

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

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

23. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

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

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

24. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

у хиљадама динара

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

у хиљадама динара

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

25. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА НА ДОМАЋЕМ ТРЖИШТУ

у хиљадама динара

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

Приходи од продаје производа и услуга у износу од 1.340.542 хиљаде динара се састоје од:

- приход од продаје воде у износу од 1.060.163 хиљада динара
- приход од изградње водоводне и канализационе мреже у износу од 210.465 хиљаде динара
- приход од изградње прикључака у износу од 43.452 хиљада динара
- приход од осталих услуга у износу од 26.462 хиљада динара

26. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

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

27. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

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

28. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)

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

29. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

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

30. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

у хиљадама динара

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

31. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

у хиљадама динара

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

32. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

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

33. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

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

34. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)

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

35. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

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

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

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

37. ОСТАЛИ РАСХОДИ

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

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

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

39. ЗНАЧАЈНИ ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА

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

40. ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

Судски спорови

Предузеће води више судских спорова где се јавља као тужилац и као тужена страна.

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

Укупан број спорова где је Предузеће тужена страна је 65 у процењеној вредности од 21.398.580 динара. Спорови се већином односе на накнаде за одузето земљиште, накнаде штете, радне спорове, стицање без основа и остале спорове где је неизванстан 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 иностраној валути.

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

ДЕВИЗНИ РИЗИК

у хиљадама динара

	Имовина		Обавезе	
	2022	2021	2022	2021
ИЗНОС	-	-	99.376	90.928
	-	-	99.376	90.928
		2022		2021
	10%	-10%	10%	-10%
ИЗНОС	(9.938)	9.938	(9.093)	9.093
	(9.938)	9.938	(9.093)	9.093

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

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

Каматни ризик

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

Структура пласмана и обавеза на дан 31. децембра 2022. и 2021. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

КАМАТНИ РИЗИК	2022	2021
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>	338.696	158.884
Каматносна (фиксна каматна стопа)		361.890
Каматносна (варијабилна каматна стопа)	274.075	
	<u>612.771</u>	<u>520.774</u>
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносне</i>	477.547	422.346
Каматносне (фиксна каматна стопа)	99.376	187.143
Каматносне (варијабилна каматна стопа)	210.027	-
	<u>786.950</u>	<u>609.489</u>

Кредитни ризик

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

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

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

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

у хиљадама динара

Назив и седиште купца	2022	2021
Застава Камioni- стечај	64.760	72.152
Општина Баточина	37.473	37.473
Енергетика ДОО	14.333	5.937
Застава Оружје АД	13.392	6.052
Група Застава возила	9.014	9.014

Ризик ликвидности

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

Рочност доспећа финансијских обавеза Друштва дата је у следећој табели:

2022. година	у хиљадама динара			
	до 1 године	од 1 до 2	од 2 до 5	Укупно
Дугорочни кредити	-	1.420	154.479	155.899
Обавезе из пословања	300.495	-	-	300.495
Крат. финан. обавезе	153.504	-	-	153.504
Остале крат. обавезе	177.054	-	-	177.054
	631.053	1.420	154.479	786.952
2021. година	до 1 године	од 1 до 2	од 2 до 5	Укупно
Дугорочни кредити	-	5.089	54.650	59.739
Обавезе из пословања	255.641	-	-	255.641
Крат. финан. обавезе	127.404	-	-	127.404
Остале крат. обавезе	166.705	-	-	166.705
	549.750	5.089	54.650	609.489

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

**ИНДИКАТОРИ ОПШТЕ
ЛИКВИДНОСТИ**

	2022. година	2021. година
1 ОБРТНА ИМОВИНА / КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0,90	0,84

**ИНДИКАТОРИ УБРЗАНЕ
ЛИКВИДНОСТ**

2 ОБРТНА ИМОВИНА БЕЗ ЗАЛИХА / КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0,75	0,68
--	------	------

Коефицијент испод 1 показује присуство ризика ликвидности.

42. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

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

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

Показатељи задужености на дан 31. децембра 2022. и 2021. године су били следећи:

РИЗИК КАПИТАЛА

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

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

43. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

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

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

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

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

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

Извршено је усаглашење са свим пословним банкама са стањем на дан 31. децембра 2022. године. Није било неусаглашених стања.

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

44. НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА

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

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

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

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

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

Током 2022. године пословање Друштва било је под утицајем пандемије Цовид-19 вируса.

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

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

Такође у кратком року по објави ванредног стања уведене су мере у самом Друштву како би се обезбедила сигурност запослених на радном месту и спречило ширење вируса. Поред тога, набавке основних сировина су функционисале без застоја. Превентивне мере за спречавање ширења вируса и сигуран канал набавке су омогућили континуитет активности продаје. Ликвидношћу Предузећа управља Директор Осим тога, до дана одобрења ових извештаја, обавезе из пословања и обавезе по кредитима и другим повериоцима се редовно измирују, а на основу спроведених анализа руководство очекује да ће бити у могућности да настави да их уредно измирује и у догледној будућности.

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

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

Крагујевац, 30.03.2023. год.

Одговорно лице за састављање фин. извештаја:

Горица Ђорђевић



Директор



Небојша Јаковљевић

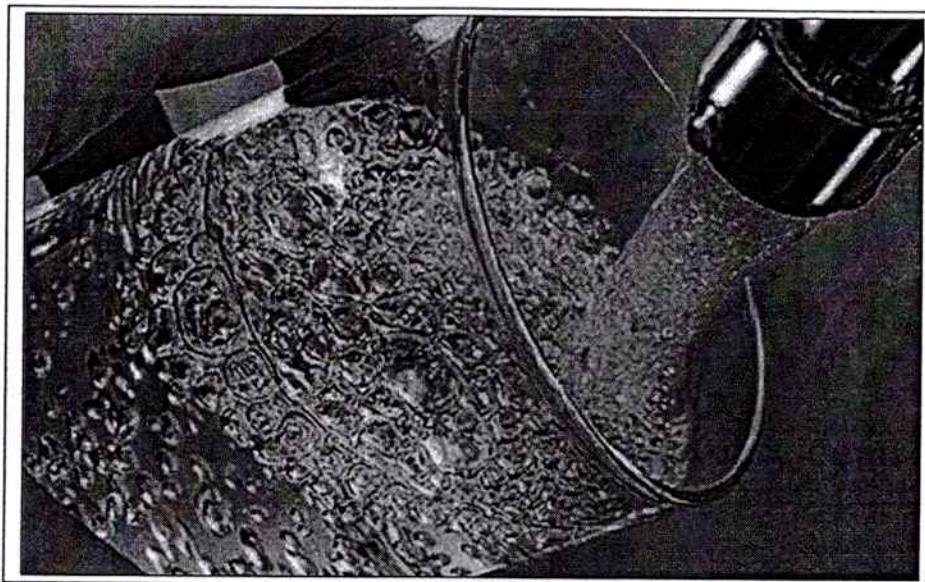


ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
“ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА”
34000 Крагујевац, Краља Александра I Карађорђевића 48



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

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



Крагујевац
2023.

ИЗ 238 (ИП 012)

ОПШТИ ПОДАЦИ



Пословно име: Јавно комунално предузеће
„Водовод и канализација“
Седиште: Крагујевац
Матични број: 07165439
ПИБ: 101039041
Надлежно министарство /
Министарство привреде
Надлежни орган јединице
локалне самоуправе :
Град Крагујевац - Скупштина града

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

У 2022. години ЈКП „Водовод и канализација“ успело је да оствари своје основне задатке у погледу:

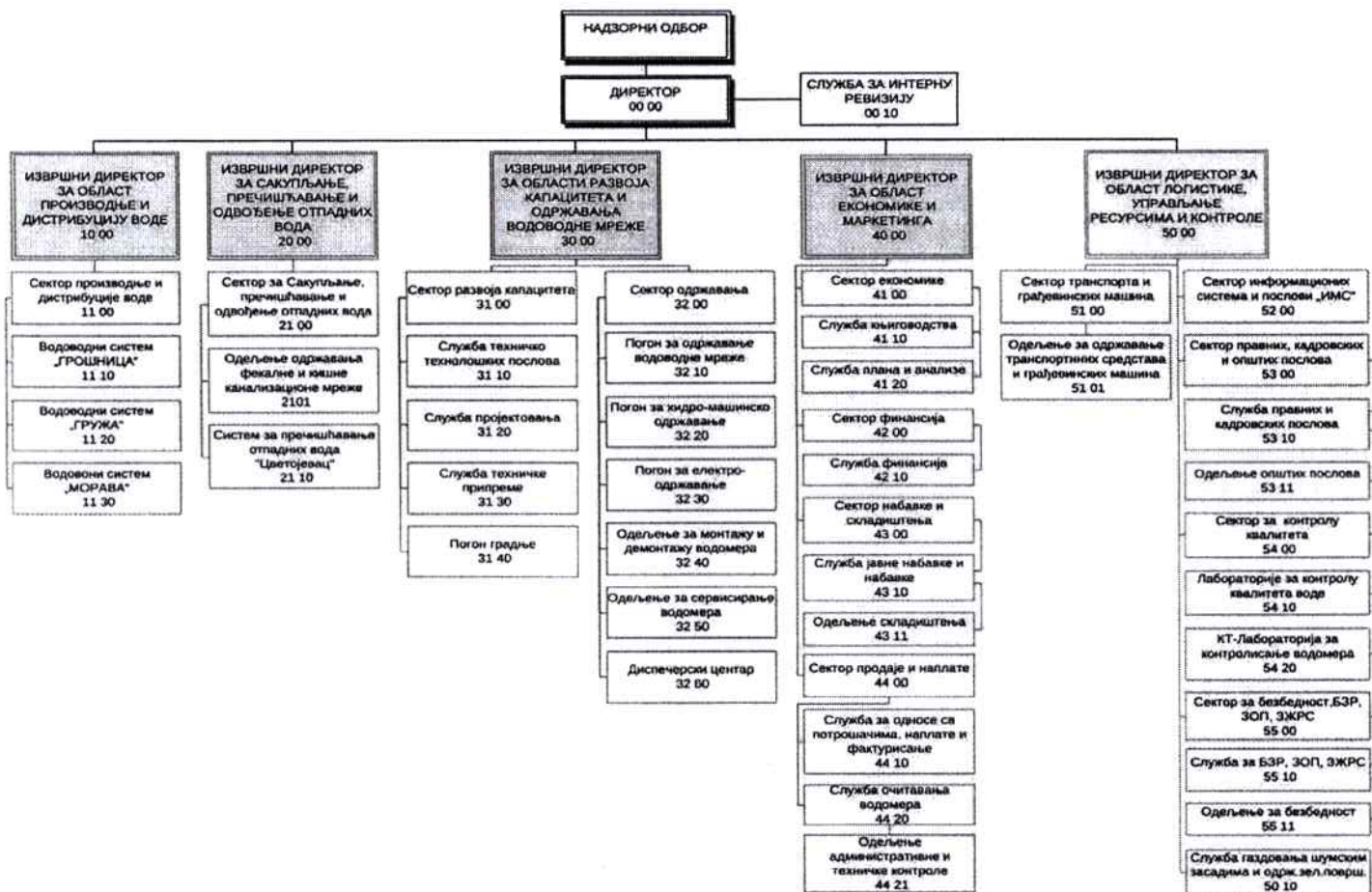
- уредног снабдевања квалитетном и здравствено исправном водом за пиће и заштите здравља становника и заштите животне средине одвођењем и пречишћавањем отпадних вода,
- запослених, безбедности на раду и заштите здравља, као и економски заснованих зарада,
- становника, са аспекта добијања потребних количина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

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

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

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ КРАГУЈЕВАЦ

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

Табела 1.

(м³)

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

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

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

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

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

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

На ПП „Морава“ произведено је **2.262.749 м³** воде, што је за 286.915 м³ мање од плана за 2022. годину. На ПП „Морава“ је произведено 179.377 м³ мање, него 2021. године. Укупна количина сирове воде која се у континуитету могла добити на изворишту се кретала од 57 – 81 л/с у зависности од периода године (просек је износио 72 л/с).

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

ПП „Гружа“ је у укупној производњи учествовао са 73,69%.

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

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

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

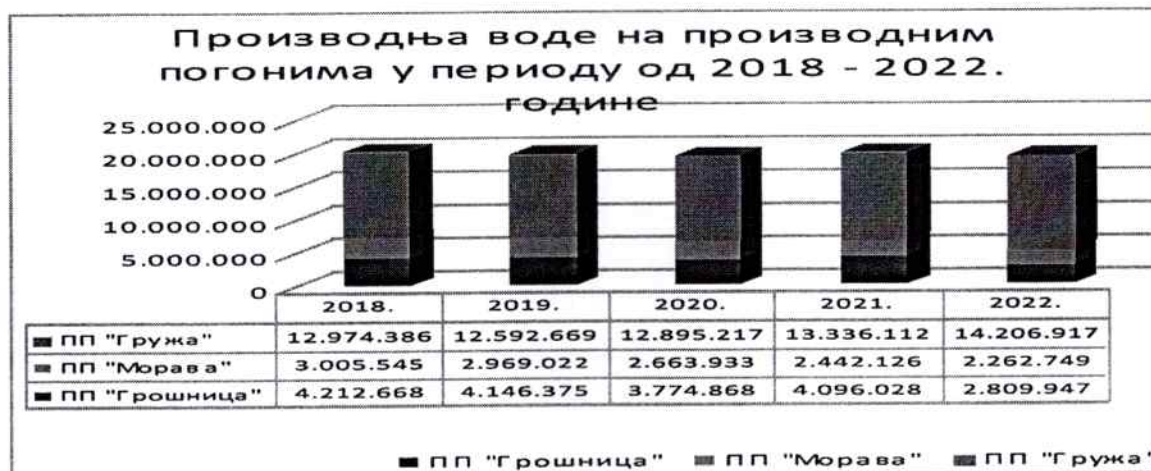
На основу вишегодишње експлоатације може се сматрати да Крагујевац располаже следећим гарантованим вишегодишњим просечним количинама воде: „Грошница“ 120 л/с, „Морава“ 130 л/с, „Гружа“ 580 л/с.

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

Табела 2.

(м³)

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



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

2. УТРОШАК ХЕМИКАЛИЈА

Сва вода која се испоручује потрошачима се пречишћава на одговарајућим постројењима за пречишћавање и потом упућује потрошачима из сабирних резервоара производних погона. Вода захваћена из Грошничког језера се пречишћава на постројењу за пречишћавање воде које је изграђено испод бране. Примењени технолошки поступак је класичан. После предхлорисања и флокулације уз додавање алуминијум сулфата вода се избистрава у гравитационим таложницима. Филтрирање се обавља на брзим пешчаним филтерима. Дезинфекција пречишћене воде обавља се хлором. Из акумулације „Гружа“ вода се гравитацијом доводи на постројење за пречишћавање воде. Постројење је лоцирано са леве стране Груже на око 300 м низводно од бране „Гружа“ и у основи се састоји из комбинованог објекта коагулатор – таложника и из брзих гравитационих пешчаних филтера. Систем је надограђен објектом за предозонизацију 2009. године. Технолошки процес прераде обухвата процесе: предозонизација, таложења уз претходну коагулацију, филтрацију на брзим пешчаним филтерима и дезинфекцију хлором. Што се тиче Изворишта подземних вода – „Брзан“ – ПП „Морав а“ – технолошки процес прераде обухвата процесе: аерацију, таложење у контактним базенима, филтрацију на брзим пешчаним филтерима и дезинфекцију хлором. Пре предаје воде потрошачима Баточине врши се хлорисање воде у циљу обезбеђења хигијенске исправности воде. У ту сврху је утрошено 539 килограма течног хлора.

Табела 3.

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

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

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

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

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

3. УТРОШАК ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ

Потрошња електричне енергије се односи на:

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

Укупна потрошња електричне енергије по потрошачким местима у 2022. години је дата у табели:

Табела 4.

Место потрошње	Активна електрична енергија (kWh)		Реактивна електрична енергија (kVarh)	Реактивна прекомерна електрична енергија (kVarh)	Обрачунска снага (kW)
	BT	HT			
а) ПП Морава	2.223.940	1.124.860	615.579	640.922	10.560
б) ПП Грошница	94.503	46.300	45.873	9.433	960
в) ПП Гружа	3.586.268	1.804.119	1.771.821	1.269.193	8.400
1. Водоводни системи (а+б+в)	5.904.711	2.975.279	2.433.273	1.919.548	19.920
2. Дистрибуциони систем	1.300.240	569.617	329.372	172.548	10.188
УКУПНО ВОДОСНАБДЕВАЊЕ (1+2)	7.204.951	3.544.896	2.762.645	2.092.096	30.108
Радионички и административни простор	91.641	18.173	36.091	19.525	1.404
С.П.О.В. Цветојевац	859.238	447.964	430.676	801.933	2.700
УКУПНО	8.155.830	4.011.033	3.229.412	2.913.554	34.212

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

4. ПРОДАЈА ВОДЕ

Табела 5.

(м³)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- замена водомера у складу са законским роком важења од 5 година
 - уградња водомера са даљинским читавањем
 - позивање корисника и комуникација са њима у циљу решавања доспелих дуговања
 - евидентирање и процесуирање нелегалних корисника.
- Такође, у току године дошло је до измене обрасца рачуна.

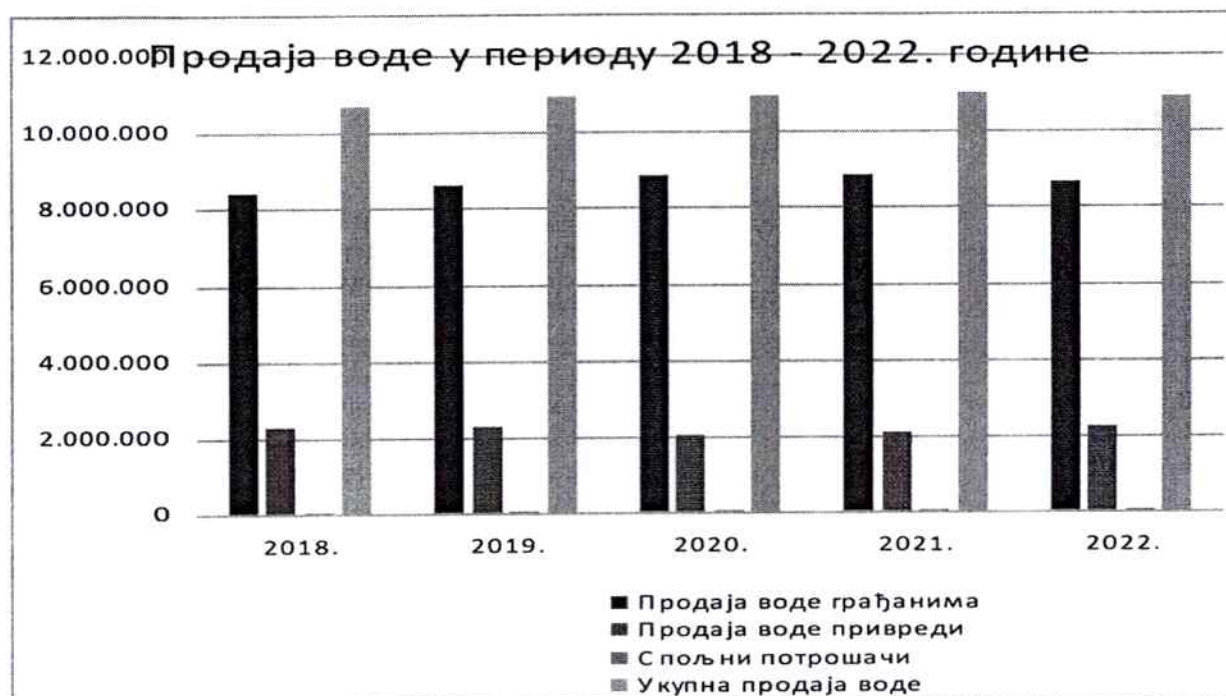
У табели бр.6 и графику бр. 2 је дата продаја воде у задњих пет година:

Табела 6.

(м³)

ГОДИНА	ПРОДАЈА ВОДЕ ГРАЂАНИМА	ПРОДАЈА ВОДЕ ПРИВРЕДИ	ПРОДАЈА ВОДЕ СПОЉНИМ ПОТРОШАЧИМА	УКУПНО
2018.	8.426.807	2.262.348	33.014	10.722.169
2019.	8.615.318	2.300.055	32.792	10.948.165
2020.	8.884.770	2.042.661	32.629	10.960.060
2021.	8.879.921	2.097.696	28.796	11.006.413
2022.	8.685.767	2.214.961	31.738	10.932.466

График 2.



5. ОДВОЂЕЊЕ И ПРЕЧИШЋАВАЊЕ ОТПАДНИХ ВОДА

Јавно комунално предузеће „Водовод и канализација“ Крагујевац је за услуге одвођења отпадних вода грађанима и привреди у Крагујевцу и Баточини, 2022. године, фактурисало **9.076.851 м³** воде, што је мање од плана, а у односу на 2021. годину је мање за 96.981 м³ односно 1%.

Табела 7. - одвођење отпадних вода (м³)

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

ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац је за услуге пречишћавања отпадних вода грађанима и привреди у Крагујевцу фактурисало **8.920.437 м³** воде, што је мање од плана, а у односу на 2021. годину је мање за 95.122 м³ односно 1%.

Табела 8. - пречишћавање отпадних вода (м³)

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

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

Током 2022. године у Систем за пречишћавање отпадних вода у Цветојевцу је, из градске канализационе мреже и кишне канализације путем фекалних колектора, стигло **8.766.594 м³** отпадних вода.

Табела 9. (м³)

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

Из Система за пречишћавање отпадних вода у Цветојевцу је испуштено **7.757.270 м³** прерађене и пречишћене воде, а третманом преврелог муља добијено је **992 м³** суве материје и **305.150 м³** био – гаса.

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

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

Током 2022. године у процесу пречишћавања отпадних вода утрошено је 1.550 кг флокуланта – катјонског.

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

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

У 2022. години Одељење за одржавање фекалне и кишне канализационе мреже је успешно извршавало поверене му пословне задатке и поред неповољних атмосферских прилика, тј. велике количине атмосферског талога у кратком временском интервалу (нарочито у току месеца априла – 419 и јуна – 609 интервенција на канализационој мрежи), где је додатне проблеме стварао велики број нелегално прикључених кишних одвода на системе фекалне канализације.

Додатни проблеми су били и чести кварови технике (возила-цистерни) која није адекватна обиму посла.

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

На одржавању атмосферске канализације у Крагујевцу извршено је:

- ручно чишћење кишних сливника 1.556 ком
- уградња ливено - гвоздених поклопаца носивости 400 kN 11 ком
- уградња бетонских поклопаца $\phi 800\text{mm}$ 32 ком
- уградња кишних решетки 43 ком
- подизање шахти у ниво коловоза 15 ком
- откопавање ревизионих окана 4 ком
- рад цистерне на испирању кишних сливника 85 h
- поправка уличних цеви кишне канализације 19 ком
- реконструкција кишних колектора 1 ком

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

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

Табела 10.

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

7. РЕАЛИЗАЦИЈА СЕКТОРА РАЗВОЈА КАПАЦИТЕТА

Локална самоуправа у сарадњи са ЈКП „Водовод и канализација“ улаже у инфраструктуру да би могла да се обезбеди квалитетна вода за све становнике, привреду и установе. Предузеће и Оснивач улагањем у одржавање и обнављање система смањују могућност настајања губитака, како због растура услед пуцања цеви, тако и због илегалних прикључака.

Изградња и пројектовање водоводних и канализационих линија је сагласно са захтевима инвеститора - Управе за развој и инвестиције, која финансира изградњу водоводних и канализационих линија.

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

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

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

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

Табела 11.

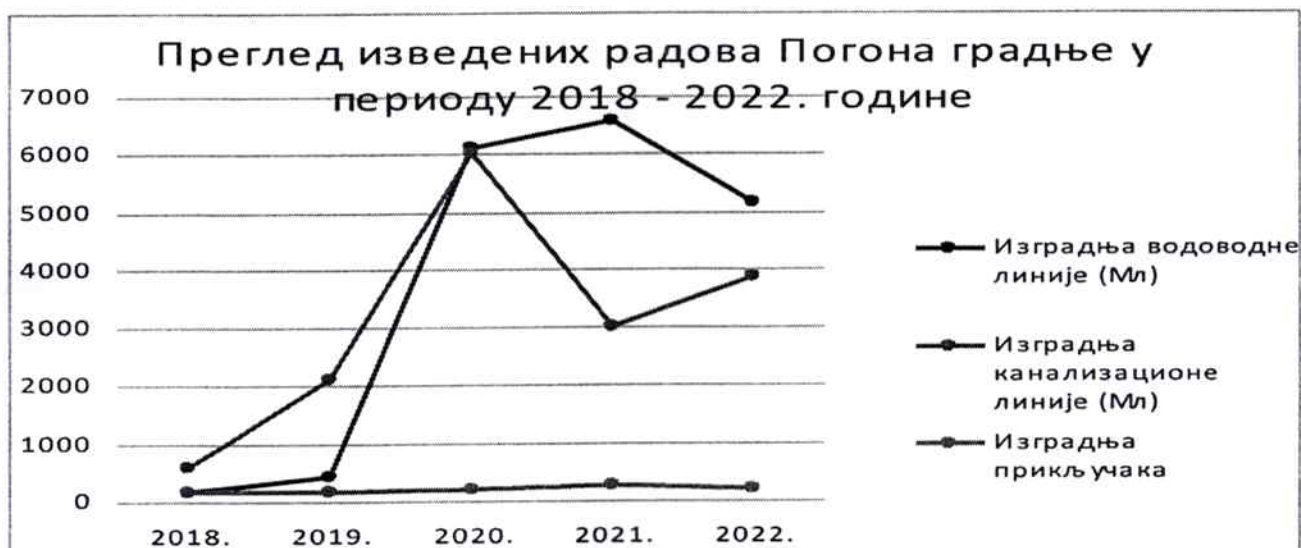
ВРСТА РАДОВА	ПЛАН I-XII 2022	ОСТВАРЕНО I-XII 2021	ОСТВАРЕНО I-XII 2022	процент остварења	
				4:2	4:3
1	2	3	4		
I Изградња и пројектовање - водоводна мрежа	16.300 м ^п	6.582 м ^п	5.146 м ^п	32%	78%
II Изградња и пројектовање - канализациона мрежа	15.350 м ^п	2.998 м ^п	3.857 м ^п	25%	129%
III Изградња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

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

Табела 12.

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

График 3.



8. ПРЕГЛЕД ИЗВРШЕНИХ РАДОВА ДИСПЕЧЕРСКОГ ЦЕНТРА

Табела 13.

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

Диспечерски центар је дежурна служба чији је примарни задатак водоснабдевање града. Ова служба прима и евидентира пријаве (6.086 на водоводној и 4.739 на канализационој мрежи), врши увиђај на терену и санира кварове, а у случају да није у могућности да сама отклони квар то чини у сарадњи са другим службама, с тим што Диспечерски центар врши затварање воде на уличним линијама и кућним прикључцима, врши поправку и замену вентила у шахтама и брине о раду пумпних станица и резервоара.

Обезбеђивање квалитета воде је један од основних сегмената у раду службе и због тога се врше честа испирања водоводних линија (597 у 2022. години), као и периодична прања резервоара. Служба обавља целодневни мониторинг и редовно снабдевање града водом. На основу великог броја реализованих налога у 2022. години може се закључити да служба упркос свакодневним проблемима са којима се суочава у раду има одличне резултате што потврђује број примљених и санираних пријава (оцена мерења и праћења рада у диспечерском центру) и да је посвећена свом примарном задатку, континуираном снабдевању града водом.

9. ПРЕГЛЕД ИЗВРШЕНИХ РАДОВА ПОГОНА ЗА ОДРЖАВАЊЕ ВОДОВОДНЕ МРЕЖЕ

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

Табела 14.

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

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

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

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

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

Табела 15.

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

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

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

Одељење за монтажу и демонтажу водомера је током 2022. године вршило замену неисправних водомера свих профила, као и редовну замену водомера који су преко 5 година на мрежи и замену водомера по уплатама грађана и привреде.

11. ИЗВЕШТАЈ О ИЗВРШЕНИМ РАДОВИМА ОДЕЉЕЊА ЗА СЕРВИСИРАЊЕ ВОДОМЕРА

У Одељењу за сервисирање водомера, у 2022. години, поправљено је 2.171 водомер свих пречника од 13 мм до 200 мм. Обављено је сервисирање 212 комада по уплатама потрошача, а редовно је сервисирање 1.959 комада. Током 2022. године предложено је за расход 1.120 водомера.

Табела 16.

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

12. РЕАЛИЗАЦИЈА СЕКТОРА КОНТРОЛЕ КВАЛИТЕТА

Лабораторија за контролу квалитета воде

Табела 17.

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

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

У табели бр.17 дат је збир планираног / реализованог узорковања / испитивања воде на годишњем нивоу Сектора контроле који је урађен на основу месечних Извештаја о реализацији плана узорковања и испитивања воде и који је у складу са законским прописима и стандардима који се односе на безбедност воде.

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

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

Испитивања су одрађена у хемијској и микробиолошкој лабораторији Сектора контроле квалитета, чија је компетентност потврђена акредитацијом, од стране Акредитационог тела Србије, и лабораторијама Института за јавно здравље Крагујевац. АТС је извршио оцењивање 29.08.2022. године, нису утврђене неусаглашености. Достављен је сертификат са роком важења до 2026. године за стандард 17025:2017.

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

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

Контролно тело – Лабораторија за контролисање водомера

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

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

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

13. УТРОШАК ГОРИВА И МАЗИВА

Табела 18.

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

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

14. ПРОСЕЧНЕ ЗАРАДЕ ПО СТРУЧНОЈ СПРЕМИ

Табела 19.

(дин.)

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

15. БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ

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

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

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

Табела 20.

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

Табела 21.

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

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

Табела 22.

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

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

Табела 23.

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

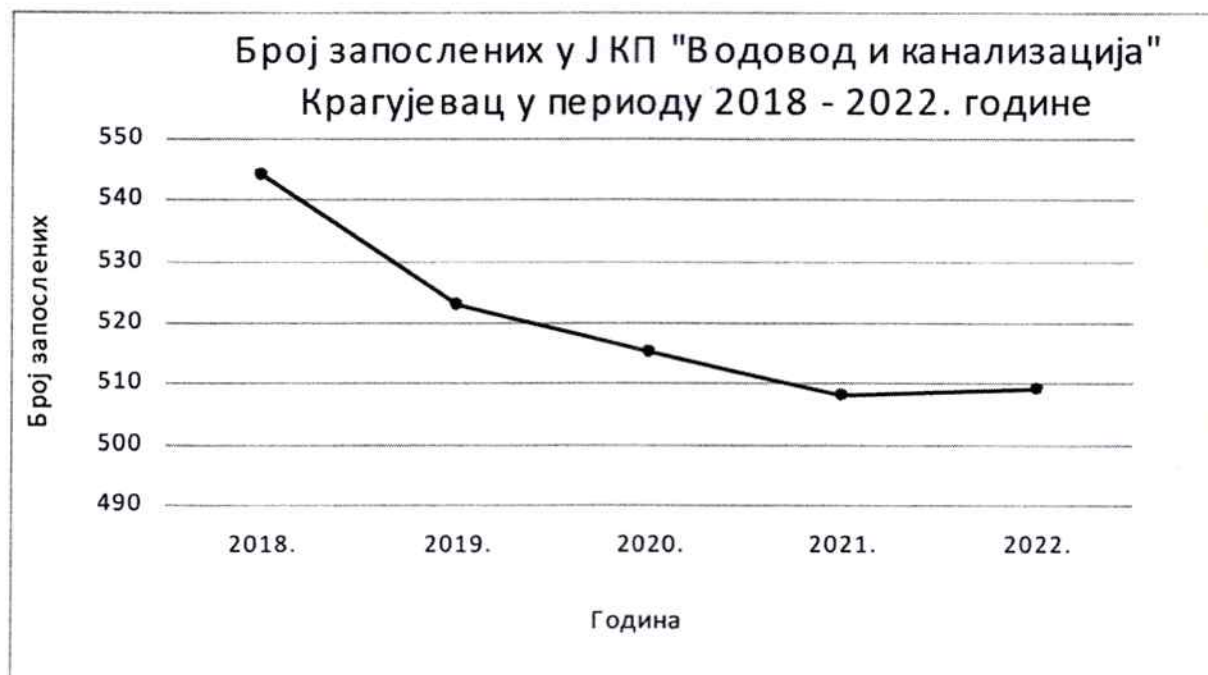
У следећој табели дато је кретање броја радника у задњих пет година:

Табела 24.

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

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

График 4.



ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ПРЕДУЗЕЋА ЗА I - XII 2022. ГОДИНЕ

Табела 25. Укупан приход

у 000 динара

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

Табела 26. Укупни расходи

у 000 динара

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

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ КРАГУЈЕВАЦ

Табела 27. Финансијски резултат предузећа

у динарима

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

II Финансијски приходи износе **70.617.394** динара и чине 4,58% укупног прихода. Основни извор финансијских прихода чини приход од камата на потраживања од купаца која нису у року измирена. Законска камата се обрачунава на начин прописан Законом о затезној камати, којим је дефинисана висина, као и начин обрачуна затезне камате.

Финансијски приходи обухватају:

НАЗИВ	I-XII 2022. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2022. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	процент остварења
Приход од камата на дуг за воду грађана	50.000.000	61.175.888	122%
Приход од камата на дуг за воду привреде	7.000.000	9.199.568	131%
Позитивне курсне разлике	0	241.938	-
Финансијски приходи	57.000.000	70.617.394	124%

III Остали приходи (остали ванредни и непословни приходи, приход од усклађивања вредности биолошких средстава, имовине, приход од наплате штете од осигуравајућих друштава, приход од наплате индиректног отписа потраживања) износе **26.090.952** динара и чине 1,69% од укупног прихода.

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

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

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

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

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

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

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

2. Трошкови канцеларијског и осталог материјала, који износе **3.396.485** динара и чине 0,21% укупних трошкова.

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

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

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

Трошкови горива и енергената су мањи од планираних из разлога што је Сектор развоја капацитета извео радове који су мањег обима од планираних. Самим тим је и потреба за ангажовањем планиране механизације и радних машина била у мањем обиму тако да су и трошкови горива и мазива нижи за 27% од планираних.

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

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

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

5. Трошкови резервних делова износе **4.547.966** динара и обухватају резервне делове за одржавање полутеретних, теретних и путничких возила, као и за грађевинске машине и специјална возила, делове за опрему и остале делове за инвестиционо одржавање, резервне делове и опрему за хлорисање, као и делове потребне за ремонт пумпи и опреме неопходне за рад, а чине 0,28% укупних трошкова.

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

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

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

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

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

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

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

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

Накнада члановима НО се исплаћује за Председника и два члана. Нето износ исплате се утврђује на основу Одлуке о висини накнаде за рад у Надзорном одбору. Сагласно обиму радова Сектора развоја капацитета и трошкови ангажовања запослених преко Омладинске задруге су мањи.

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

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

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

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

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

11. Остала давања у износу **2.666.400** динара, чине 0,16% укупних расхода и односе се на поклон за Нову Годину за децу запослених радника. На основу члана 80. Колективног уговора из 2019. године Послодавац може да обезбеди деци запослених старости до 15 година живота један поклон за Нову годину и Божић у висини неопорезивог износа, у складу са законом.

НАЗИВ	I-XII 2022. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2022. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	процент остварења
Остала давања-пакетићи	3.000.000	2.666.400	89%

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

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

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

13. Трошкови транспортних услуга износе **2.689.221** динар и чине 0,16% укупних расхода. У ове трошкове спадају:

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

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

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

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

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

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

16. Трошкови сајамских услуга – нема.

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

17. Трошкови реклама – нема.

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

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

НАЗИВ	I-XII 2022. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2022. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	процент остварења
Трошкови комуналних услуга	5.300.000	6.307.015	119%
Трошкови услуга које се односе на испитивање воде и оцењивање усаглашености са прописима, осматрање бране, обавезно испитивање ПП апарата и хидраната, испитивање електроизолационе опреме, услуге одржавања, сервисирања, еталонирања и редовног оверавања опреме	7.120.000	7.882.769	111%
Трошкови путарина	300.000	121.750	41%
Трошкови раскопавања јавних површина	15.000.000	15.766.765	105%
Трошкови сагласности на изведена стања	15.500.000	16.941.188	109%
Разне услуге	8.530.000	7.207.462	84%
Остале услуге за СПОВ Цветојевац	1.820.000	1.439.971	79%
Остале услуге за одржавање	3.240.000	1.960.320	61%
Трошкови Сектора транспорта и грађевинских машина	5.540.000	6.912.383	125%
Трошкови осталих услуга	62.350.000	64.539.623	104%

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

25. Трошкови пореза и чланарина који износе **7.222.000** динара и чине 0,44% од укупних расхода и обухватају трошкове пореза на имовину, накнаду за коришћење вода, накнаду за употребу моторних возила, порез на оружје, локалну комуналну таксу за истицање фирме у Баточини.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ПРЕГЛЕД НОВЧАНИХ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА НА ДАН 31.12.2022. ГОДИНЕ

Табела 28.

у динарима

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

Потраживања на дан 31.12.2022. године су у порасту у односу на исти период претходне године. Поред свих предузетих активности за повећање наплате воде, склапања репрограма и ангажовање јавних извршитеља, није дошло до смањења потраживања. Основни разлози су недовољна активност извршитеља, смањење рада привредних субјеката, непоштовање рокова за измирење обавеза по основу споразума и репрограма.

ИНВЕСТИЦИЈЕ

Табела 29. Техничка структура инвестиција

у динарима

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

Табела 30. Извори финансирања

у динарима

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

УЛАГАЊА У ОСНОВНА СРЕДСТВА

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

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

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

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

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

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

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

	у динарима
Аутоцистерна пијаће воде Renault D18	11.155.489

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

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

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

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

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

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

ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Током 2022. године остваривана је успешна интерна, али и екстерна комуникација са трећим лицима - Републичким заводом за статистику о истраживању отпада, овлашћеним кућима за преузимање и откуп отпада, Агенцијом за заштиту животне средине при Министарству заштите животне средине, Институтом за заштиту здравља Крагујевац, Институтом за јавно здравље Ћуприја, Заводом за здравствену заштиту радника д.о.о. Крагујевац, Републичком еколошком инспекцијом и сл.

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

Праћене су измене и допуне Закона о заштити животне средине и Закона о изменама и допунама Закона о управљању отпадом и изменама Закона о процени утицаја на животну средину, Правилника о начину и условима за мерење количине и испитивање квалитета отпадних вода и садржини извештаја о извршеним мерењима, као и Уредбе о граничним вредностима емисија загађујућих материја у ваздуху из постројења за сагоревање.

У складу са важећим законским прописима и у циљу побољшања учинка заштите животне средине нашег предузећа, редовно су праћене активности које имају утицаја на животну средину.

Записи о примени законских захтева ажурно су вођени и ревидиран је Списак законске регулативе која се примењује у области заштите животне средине.

Предузете су мере у циљу правилног и законом прописаног управљања, разврставања и збрињавања отпада, на нивоу предузећа.

Са ЈКП „Шумадија“ склопљен је уговор о откупу отпадног папира, отпадних пнеуматика, пет амбалаже, електронског отпада као и грађевинског отпада (земља, камен, шут).

Количина предатог отпада у 2022. години је износила :

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

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

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

Отпад је овлашћеним кућама предаван уз сву пратећу документацију.

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

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

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

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

- У 2022. години урађено је периодично мерење загађујућих материја у ваздуху из стационарних извора на СПОВ „Цветовевац“, објекту „Водовод-Сервис“ и ВС „Гружа“ од стране Института за јавно здравље Ћуприја два пута годишње, на почетку и на крају грејне сезоне, у износу од 185.000 динара. Увек пре мерења емисије претходи чишћење димоводних канала од стране ЈКП „Шумадија“ у износу од 52.694 динара.

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

- Сходно плану за 2022. годину, вршена је периодична провера знања запослених из области заштите животне средине према Програму обуке и Плану оспособљавања.

Укупно уложена средства за заштиту животне средине у оквиру ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац за 2022. годину су **2.688.628** динара.

ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ

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

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

најбрже и најевтиније до нових количина воде које су најчешће довољне за наредних 10-15, па и више година.

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

Потребно је и извршити одвајање атмосферске канализације на свим нивоима, од прикључака, па до преливних шахти где је нелегално кишна канализација преспојена на фекалну мрежу. На тај начин би се спречило запушавање, изливање канализације а самим тим угрожавање људи и њихове безбедности .

Санитарне отпадне воде, из градских насеља, системом канализационе мреже одводе се до Система за пречишћавање отпадних вода, које се налази у Цветојевцу. Постројење које је изграђено 80 – тих година прошлог века дошло је у фазу потпуног обнављања, то јест потребно је заменити комплетну процесну опрему и извршити санацију грађевинских објеката који су у прилично добром стању. Неопходне приоритетне мере које треба да се спроведу су реконструкција и замена главних колектора за прихватање отпадних вода, доградња система и увођење додатних прелива.

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

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

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

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

УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

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

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

Тржишни ризик

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

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

Финансијски ризик

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

Девизни ризик

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

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

ДЕВИЗНИ РИЗИК

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

ИЗНОС	<u>(9.938)</u>	<u>9.938</u>	<u>(9.093)</u>	<u>9.093</u>
	<u>(9.938)</u>	<u>9.938</u>	<u>(9.093)</u>	<u>9.093</u>

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

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

Каматни ризик

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

Структура пласмана и обавеза на дан 31. децембра 2022. и 2021. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

КАМАТНИ РИЗИК	2022	2021
Финансијска средства		
Некаматносна	338.696	158.884
Каматносна (фиксна каматна стопа)		361.890
Каматносна (варијабилна каматна стопа)	274.075	
	<u>612.771</u>	<u>520.774</u>
Финансијске обавезе		
Некаматносне	477.547	422.346
Каматносне (фиксна каматна стопа)	99.376	187.143
Каматносне (варијабилна каматна стопа)	210.027	-
	<u>786.950</u>	<u>609.489</u>

Кредитни ризик

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

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

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

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

у хиљадама динара

Назив и седиште купца	2022	2021
Застава Камиони - стечај	64.760	72.152
Општина Баточина	37.473	37.473
Енергетика ДОО	14.333	5.937
Застава Оружје АД	13.392	6.052
Група Застава возила	9.014	9.014

Ризик ликвидности

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

Рочност доспећа финансијских обавеза дата је у следећој табели:

у хиљадама динара

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

2021. година	до 1 године	од 1 до 2 године	од 2 до 5 година	Укупно
Дугорочни кредити	-	5.089	54.650	59.739
Обавезе из пословања	255.641	-	-	255.641
Крат. финан. обавезе	127.404	-	-	127.404
Остале крат. обавезе	166.705	-	-	166.705
	549.750	5.089	54.650	609.489

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

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

Коефицијент испод 1 показује присуство ризика ликвидности.

УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

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

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

Показатељи задужености на дан 31. децембра 2022. и 2021. године су били следећи:

РИЗИК КАПИТАЛА

1. Обавезе (дугорочне и краткорочне)	873.797	652.785
2. Капитал	<u>3.101.811</u>	<u>3.180.070</u>
Коефицијент (1/2)	<u>28,2%</u>	<u>20,5%</u>

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


ДИРЕКТОР
Небојша Јаковљевић, дипл.ецц.



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2022. GODINU

JKP „VODOVOD I KANALIZACIJA“ KRAGUJEVAC

Beograd, 30.05.2023. godine

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

Pozitivno mišljenje

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja društva JKP „Vodovod i kanalizacija“, Kragujevac (u daljem tekstu: „Preduzeće“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2022. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijsku poziciju Preduzeća na dan 31. decembra 2022. godine, i njegovu finansijsku uspešnost i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomeni 3. uz finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje

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

Ostale informacije

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju informacije sadržane u Godišnjem izveštaju o poslovanju (koji ne uključuje finansijske izveštaje i Izveštaj revizora o njima) za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2022.

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

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

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

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

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

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

- Ostale informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju, su po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa informacijama prikazanim u finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2022. godine,
- Priloženi Godišnji izveštaj o poslovanju za 2022. godinu jeste sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

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

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

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

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti 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 može dokazati da su te okolnosti izvan kontrole rukovodstva.

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 povezanu obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da entitet prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

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

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

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

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

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

Beograd, 30.05. 2023. godine

Radmila Antonijević
.....
Licencirani ovlašćeni revizor
Radmila Antonijević

