



Република Србија
Град Крагујевац
Градско веће
Број: 023-160/24-V
Датум: 11. септембар 2024. године
Крагујевац

ГРАД КРАГУЈЕВАЦ
СКУПШТИНА ГРАДА КРАГУЈЕВЦА
12 SEP 2024

Прийемио

Орган	Орг. јед.	Број	Примљено	Предмет
I		023-177		

СКУПШТИНА ГРАДА КРАГУЈЕВЦА
- за Председника Скупштине града Крагујевца -

У складу са чланом 119. став 2. Пословника Скупштине града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 16/21) достављамо Вам, како бисте уврстили у предложени дневни ред седнице Скупштине града Крагујевца

- Предлог закључка о прихватању Редовног годишњег финансијског извештаја и Годишњег извештаја о пословању Јавног комуналног предузећа "Водовод и канализација", Крагујевац за 2023. годину

Уколико у дневни ред седнице Скупштине града уврстите Предлог закључка о прихватању Редовног годишњег финансијског извештаја и Годишњег извештаја о пословању Јавног комуналног предузећа "Водовод и канализација", Крагујевац за 2023. годину, за представника предлагача на седници Скупштине града Крагујевца, Градско веће одредило је г-дина Небојшу Јаковљевића, директора Јавног комуналног предузећа "Водовод и канализација", Крагујевац.



Заменик Градоначелника,
Дејан Ружић



Република Србија

Град Крагујевац

Градско веће

Број: 023-160/24-V

Датум: 11. септембар 2024. године

К р а г у ј е в а ц

Градско веће, на основу члана 46. став 1. тачка 1. у вези члана 66. став 5. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", број 129/07, 83/14- др. закон, 101/16-др. закон, 47/18 и 111/21 – др. закон), члана 59. став 1. тачка 1. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19), члана 2. став 1. тачка 1. Одлуке о Градском већу ("Службени лист града Крагујевца", број 29/24-пречишћен текст) и члана 49. став 3. Пословника о раду Градског већа ("Службени лист града Крагујевца", број 13/24), на седници одржаној дана 11. септембра 2024.године, доноси

З А К Љ У Ч А К

о утврђивању Предлога закључка о прихватању Редовног годишњег финансијског извештаја и Годишњег извештаја о пословању Јавног комуналног предузећа "Водовод и канализација", Крагујевац за 2023. годину

I Утврђује се Предлог закључка о прихватању Редовног годишњег финансијског извештаја и Годишњег извештаја о пословању Јавног комуналног предузећа "Водовод и канализација", Крагујевац за 2023. годину и упућује се Скупштини града Крагујевца, на разматрање и доношење.

II За представника предлагача на седници Скупштине града Крагујевца одређује се Небојша Јаковљевић, директор Јавног комуналног предузећа "Водовод и канализација", Крагујевац.

Образложење

Правни основ за доношење Закључка о утврђивању Предлога закључка о прихватању Редовног годишњег финансијског извештаја и Годишњег извештаја о пословању Јавног комуналног предузећа "Водовод и канализација", Крагујевац за 2023. годину (у даљем тексту: Закључак), садржан је у члану 46. став 1. тачка 1. у вези члана 66. став 5. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", број 129/07, 83/14-др. закон, 101/16-др. закон, 47/18 и 111/21 – др. закон), члану 59. став 1. тачка 1. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19), члану 2. став 1. тачка 1. Одлуке о Градском већу ("Службени лист града Крагујевца", број 29/24-пречишћен текст) и члану 49. став 3. Пословника о раду Градског већа ("Службени лист града Крагујевца", број 13/24), којима је утврђено да је Градско веће предлагач аката које доноси Скупштина града Крагујевца, као и да закључком одлучује о процедуралним питањима и иницира доношење и предлагање одлука и других аката, као и начин решавања појединих питања.

Разлог за доношење овог закључка је процедуралног карактера и основ је за упућивање Предлога закључка о прихватању Редовног годишњег финансијског извештаја и Годишњег извештаја о пословању Јавног комуналног предузећа "Водовод и канализација", Крагујевац за 2023. годину, Скупштини града Крагујевца, на разматрање и доношење.

Заменик Градоначелника,

Дејан Ружић,с.р.



Република Србија
Град Крагујевац
Градска управа за комуналне послове
Број: XXVIII- 1065/24
Дана: 10. септембра 2024. године
К р а г у ј е в а ц

Г Р А Д С К О В Е Ћ Е
- за председника Градског већа –

Градска управа за комуналне послове припремила је , у складу са чланом 52. Став 1. тачка 1. у вези са чланом 66. став 7. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије" број 129/07, 83/14-други закон, 101/16 – други закон, 47/18 и 111/21-други закон), чланом 68. став 1. тачка 1. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца" број 8/19) и чланом 11. став 1. алинеја четврта и чланом 19. став 2. тачка б) алинеја трећа Одлуке о организацији Градских управа града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 37/21-пречишћен текст и 14/23), упућује Градском већу

Нацрт закључка о прихватању Редовног годишњег финансијског извештаја и Годишњег извештаја о пословању Јавног комуналног предузећа "Водовод и канализација", Крагујевац за 2023. годину

Нацрт закључка о прихватању Редовног годишњег финансијског извештаја и Годишњег извештаја о пословању Јавног комуналног предузећа "Водовод и канализација", Крагујевац за 2023. годину, припремљен је у складу са одредбама:

1. члана 40. став 1. тачка 35. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца" број 8/19);
2. члана 37. став 2. Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа "Водовод и канализација" Крагујевац ("Службени лист града Крагујевца" број 21/22- пречишћен текст), као и у складу са одредбама:
 - Правилника о припреми, достављању и контроли нацрта/предлога аката који се упућују Градском већу ("Службени лист града Крагујевца", број 14/24 и 15/24) и
 - Јединствених методолошких правила за припрему прописа и других општих аката ("Службени лист града Крагујевца", број 23/21).

Предлажемо да у Дневни ред седнице уврстите Нацрт закључка о прихватању Редовног годишњег финансијског извештаја и Годишњег извештаја о пословању Јавног комуналног предузећа "Водовод и канализација", Крагујевац за 2023. годину и уколико то учините за представника предлагача на седници Градског већа одређује се Небојша Јаковљевић, директор Јавног комуналног предузећа "Водовод и канализација", Крагујевац.

ВД НАЧЕЛНИКА,

Зорица Ђорић, с.р.

Скупштина града Крагујевца, на основу члана 40. став 1. тачка 35. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19) и члана 37. став 2. Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа "Водовод и канализација" Крагујевац ("Службени лист града Крагујевца", број 21/22-пречишћен текст), на седници одржаној _____ 2024. године, доноси

ЗАКЉУЧАК

о прихватању Редовног годишњег финансијског извештаја и Годишњег извештаја о пословању Јавног комуналног предузећа "Водовод и канализација", Крагујевац за 2023. годину

I Прихвата се Редован годишњи финансијски извештај Јавног комуналног предузећа "Водовод и канализација", Крагујевац за 2023. годину, који је Надзорни одбор усвојио Одлуком број LVIII/6 од 12. јуна 2024. године.

II Прихвата се Годишњи извештај о пословању Јавног комуналног предузећа "Водовод и канализација", Крагујевац за 2023. годину, који је Надзорни одбор усвојио Одлуком број LVIII/5 од 12. јуна 2024. године.

III Закључак објавити у "Службеном листу града Крагујевца".

Образложење

Правни основ за доношење Закључка о прихватању Редовног годишњег финансијског извештаја и Годишњег извештаја о пословању Јавног комуналног предузећа "Водовод и канализација", Крагујевац за 2023. годину (у даљем тексту: Закључак) садржан је у одредбама члана 40. став 1. тачка 35. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца" број 8/19) и члана 37. став 2. Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа "Водовод и канализација" Крагујевац ("Службени лист града Крагујевца", број 21/22-пречишћен текст) којима је прописано да Скупштина града разматра и усваја годишње програме пословања и извештаје о раду предузећа, установа и других облика правног организовања чији је оснивач или већински власник Град као и да Скупштина града усваја годишњи извештај о раду Предузећа и финансијске извештаје.

Разлог за доношење овог Закључка, садржан је у реализацији законом и Статутом утврђене обавезе вршења надзора над радом јавних предузећа, чији је оснивач јединица локалне самоуправе, односно град Крагујевац.

Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа "Водовод и канализација", Крагујевац је, у складу са чланом 35. став 1. тачка 6. Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа "Водовод и канализација" Крагујевац ("Службени лист града Крагујевца", број 21/22-пречишћен текст), Одлуком број LVIII/6 од 12. јуна 2024. године усвојио Редован годишњи финансијски извештај Јавног комуналног предузећа "Водовод и канализација", Крагујевац за 2023. годину и Годишњи извештај о пословању за 2023. годину Одлуком број LVIII/5 од 12. јуна 2024. године. Наведеним Редовним годишњим финансијским извештајем и Годишњим извештајем о пословању за 2023. годину, извршена је анализа развоја и резултата пословања Предузећа.

На основу изложеног, усваја се Редован годишњи финансијски извештај и Годишњи извештај о пословању Јавног комуналног предузећа "Водовод и канализација", Крагујевац за 2023. годину.

Реализација овог закључка не захтева исплату средстава из буџета Града

СКУПШТИНА ГРАДА КРАГУЈЕВЦА

Број: _____

У Крагујевцу, _____. 2024. године

ПРЕДСЕДНИК,

Ивица Момчиловић



На основу члана 22. став 1. тачка 5. Закона о јавним предузећима („Службени гласник Републике Србије“ број 15/16 и 88/19), члана 35. став 1. тачка 6. Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Крагујевац („Службени лист града Крагујевца“ број 21/22-пречишћен текст) и члана 40. став 1. тачка 6. Статута Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Крагујевац („Службени лист града Крагујевца“ број 24/22-пречишћен текст), Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Крагујевац, на седници одржаној дана 12.06.2024. године, доноси

ОДЛУКУ

1. Усваја се Редован годишњи финансијски извештај Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Крагујевац, за 2023. годину, који је предложио директор Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Крагујевац и који је саставни део ове Одлуке.

2. Редован годишњи финансијски извештај Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Крагујевац, за 2023. годину, упућује се Скупштини града Крагујевца, ради давања сагласности.

Образложење

Правни основ за доношење Одлуке о усвајању Редовног годишњег финансијског извештаја Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Крагујевац, за 2023. годину, садржан је у одредбама члана 22. став 1. тачка 5. Закона о јавним предузећима („Службени гласник Републике Србије“ број 15/16 и 88/19), члана 35. став 1. тачка 6. Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Крагујевац („Службени лист града Крагујевца“ број 21/22-пречишћен текст) и члана 40. став 1. тачка 6. Статута Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Крагујевац („Службени лист града Крагујевца“ број 24/22-пречишћен текст), који прописују да Надзорни одбор усвоја финансијске извештаје.

Разлог за доношење ове Одлуке, налази се у неопходности да надлежни орган оснивача у складу са чланом 37. став 2. Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Крагујевац („Службени лист града Крагујевца“ број 21/22-пречишћен текст) и чланом 41. став 3. Статута Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Крагујевац („Службени лист града Крагујевца“ број 24/22-пречишћен текст), усвоји Редовни годишњи финансијски извештај Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Крагујевац, за 2023. годину.

Доношење ове одлуке има за циљ анализу реализације Редовног годишњег финансијског извештаја, које обавља делатност од општег интереса, чији је оснивач град Крагујевац, а у складу са прописаном обавезом да се Редовни годишњи финансијски извештај доставља надлежном органу, ради усвајања.

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА,
Душан Петковић, дипл.правник

ЈАВНО комунално предузеће
"Водовод и канализација"
Број: LVIII/15
16.06.2024
КРАГУЈЕВАЦ

На основу члана 34. Закона о рачуноводству („Службени гласник Републике Србије“ број 73/19 и 44/21-др.закон), члана 35. став 1. тачка 6. Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Крагујевац („Службени лист града Крагујевца“ број 21/22-пречишћен текст) и члана 40. став 1. тачка 6. Статута Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Крагујевац („Службени лист града Крагујевца“ број 24/22-пречишћен текст), Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Крагујевац, на седници одржаној дана 12.06.2024. године, доноси

ОДЛУКУ

1. Усваја се Годишњи извештај о пословању Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Крагујевац, за 2023. годину, који је предложио директор Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Крагујевац.

2. Годишњи извештај о пословању Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Крагујевац, за 2023. годину, упућује се Скупштини града Крагујевца, ради давања сагласности.

Образложење

Правни основ за доношење Одлуке о усвајању Редовног годишњег финансијског извештаја Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Крагујевац, за 2023. годину, садржан је у одредбама члана 34. Закона о рачуноводству („Службени гласник Републике Србије“ број 73/19 и 44/21 –др.закон), члана 35. став 1. тачка 6. Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Крагујевац („Службени лист града Крагујевца“ број 21/22-пречишћен текст) и члана 40. став 1. тачка 6. Статута Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Крагујевац („Службени лист града Крагујевца“ број 24/22-пречишћен текст), који прописују да је Предузеће у обавези да састави Годишњи извештај о пословању који укључује објективан преглед развоја и резултата његовог пословања и положаја у складу са његовим обимом и сложености пословања, а који усваја Надзорни одбор.

Разлог за доношење ове Одлуке, налази се у неопходности да надлежни орган оснивача у складу са чланом 37. став 2. Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Крагујевац („Службени лист града Крагујевца“ број 21/22-пречишћен текст) и чланом 41. став 3. Статута Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Крагујевац („Службени лист града Крагујевца“ број 24/22-пречишћен текст), усвоји Годишњи извештај о пословању Јавног комуналног предузећа „Водовод и канализација“ Крагујевац, за 2023. годину.

Доношење ове одлуке има за циљ да се на основу Годишњег извештаја о пословању, изврши анализа, прате развој и резултати пословања Предузећа, које обавља делатност од општег интереса, чији је оснивач град Крагујевац, а у складу са прописаном обавезом да се Годишњи извештај о пословању доставља надлежном органу, ради давања сагласности.

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА,

Душан Јетковић, дипл.правник

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„Водовод и канализација“
Број LVII
12-88 од 14 јун
2024

**РЕДОВАН ГОДИШЊИ
ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац
за 2023. годину**

Назив: Јавно комунално предузеће „Водовод и канализација“
Седиште: Краља Александра I Карађорђевића 48, Крагујевац
Контакт телефон: 034/335-745
Е – mail: jkpvik@gmail.com
Оснивач: Град Крагујевац
Делатност: сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде
Матични број: 07165439
ПИБ: 101039041

**Крагујевац
Јун, 2024.**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. године

- у хиљадама дина

Група рачуна, дефин	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајњи стање 30.12.2023.	Почетно стање 01.01.2023.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
06	A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЊЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	B. СТАЊА ИМОВИНА (0902 + 0009 + 0017 + 0018 + 0038)	0002		4.022.467	4.061.817	
09	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0015 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	5	4.004	4.754	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 + 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		4.004	4.754	
013	3. Гудвил	0006				
015 + 016	4. Нематеријална имовина: удео у другим и нематеријална имовина у прилици	0007				
017	5. Аванси за набавку имовине	0008				
02	II. НЕКРЕТНОСТИ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	6	3.872.725	3.900.064	
020, 021 + 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		3.492.421	3.513.064	
023	2. Постројења и опрема	0011		372.834	382.150	
024	3. Инвестициони објекти	0012		1.450	1.500	
025 + 027	4. Некрећности, постројења и опрема: удео у другим некретностима, постројењима и опреми у прилици	0013				
026 + 028	5. Остале имовности, постројења и опрема: куповина на туђим некретностима, постројењима и опреми	0014		6.020	3.410	
024 (080)	6. Аванси за некретности, постројења и опрему у земљи	0015				
025 (080)	7. Аванси за некретности, постројења и опрему у некретностима	0016				
03	III. ВОЛОШКА ИМУЉНОСТ	0017	7	877.688	843.241	
04 + 05	IV. ДИТЕРАНИМ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДИТЕРАНИМ ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	8	66.040	77.129	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	КОД	напомена (број)	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајем године 20...	Крајем године 21.05.20...
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Удела у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се кредитирају истим условима)	0019		26	26	
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Удела у капиталу која се кредитирају истим условима	0020				
043, 050 (део) и 052 (део)	3. Дугорочни повлачени кредити, задужења и остали повлачени извори и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни повлачени кредити, задужења и остали повлачени извори и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни повлачени (дети кредити и задужења) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни повлачени (дети кредити и задужења) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска уштеда (кредити од вредности није се кредитирају по еквивалентној вредности)	0025				
047	8. Финансијска средства из других извора	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски извори и остали дугорочни потраживања	0027		66.314	77.100	
29 (део), осим 298	10. ДУГОРОЧНА АКТИВНА (ПОТРАЖИВАЊА)	0028				
298	11. ОБУЗДОВАНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	12. ОБУЗДОВАНА АКТИВНА (ПОТРАЖИВАЊА)	0030		716.033	642.965	
УКУПНО 1, осим групе рачуна 14	13. ЗАУПНЕ (0027 + 0028 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		100.865	107.212	
15	14. УКУПНО - изворни износ, 0031 + 0032 + 0033 + 0034	0032	8	94.398	95.255	
11 и 12	15. Изворни износ, 0031 + 0032 + 0033 + 0034	0033				
13	16. Роба	0034				
130, 132 и 134	17. Финансијска средства из извора и уштеда у земљи	0035	10	1.487	6.817	
131, 133 и 135	18. Финансијска средства из извора и уштеда у иностранству	0036				
14	19. СТАВЉАЊА ИЗОДВАН КОРАС ДУГОРОЧНОМ ПОТРАЖИВАЊУ И ПРЕСТАЦИЈА ПОСРЕДОВАЊА	0037				
16	20. КОТРАКТОРНА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈА (0038 + 0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	10	157.731	198.593	
204	21. Потраживања од купца у земљи	0039		157.731	198.593	
205	22. Потраживања од купца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	КОД	Напомена (гр)	Износ		
				Износ по група	Претходна година	
					Крајна стања 30.12.20__	Ваштава стања 01.01.20__
1	1	3	4	5	6	7
380	10. ДИВИДЕНДИ ПРЕМИЈА	0404				
32	01. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и поправни ставки рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	11. НЕОПРЕДЕЛЕНИ РЕЗЕРВИ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СПЕЦИФИЧНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дупони обавеза рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	12. НЕОПРЕДЕЛЕНИ ГИВЕЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СПЕЦИФИЧНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		24.232	8.768	
34	13. НЕОПРЕДЕЛЕНИ ДОБИЦИ (0409 + 0411)	0408		8.163		
340	1. Неопређени добити рачуна	0409				
341	2. Неопређени добити гране	0410		8.163		
	14. УКУПНЕ ПОСРЕДСТВЕ ЗА ПРАВИЛНОСТ	0411				
35	15. ГИВЕЦИ (0412 + 0414)	0412		1.290.189	1.290.189	
350	1. Гивеци рачуна	0413		1.290.189	8.880.092	
351	2. Гивеци гране	0414			181.907	
	16. ДРУГОРЧНИ РЕЗЕРВИ И ДРУГОРЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0425)	0415		141.837	229.413	
40	1. ДРУГОРЧНИ РЕЗЕРВИ (0417 + 0419 + 0421)	0416	17	85.642	73.514	
404	1. Резерви за ликвидност и друге специфичне категорије	0417		85.642	73.514	
400	2. Резерви за ликвидност и друге специфичне категорије	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остали другорчни резерви	0419				
41	2. ДРУГОРЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0422 + 0424 + 0427 + 0429 + 0435 + 0436 + 0437)	0420	18	56.175	155.899	
420	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (0422) и 412 (0424)	2. Другорчне кредитне и остале другорчне обавезе према иностранцима, државним и осталим правним лицима у иностранству	0422				
411 (0422) и 412 (0424)	3. Другорчне кредитне и остале другорчне обавезе према иностранцима, државним и осталим правним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (0427)	4. Другорчне кредитне, јавне и остале обавезе према државним и осталим правним лицима у иностранству	0424		56.175	155.899	
415 и 418 (0429)	5. Другорчне кредитне, јавне и остале обавезе према државним и осталим правним лицима у иностранству	0425				
421	6. Обавезе по безбедносним зајемцима и другим облицима	0426				

Група рачуна, редни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена Број	Износ		
				Токуња година	Претходна година	
					Крајње стање 30.12.20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
479	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
48 (480), 481 и 482 (481)	III. ДУГОРОЧНИ ПУСЛОБА БРЕМЕНЦИ ПРЕСТАПНИЦИ	0428				
483	и. ОБУЉЕВИТЕ ПО РОСКИ ОБАВЕЗЕ	0429	19	211.240	176.525	
485 (485)	Г. ДУГОРОЧНИ ОБУЉЕВИТЕ ПРЕСТАПНИЦИ И ПРИМЉЕНИ ДУЖНИЦИ	0430		1.298.571	1.239.156	
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИРАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0431 + 0432 + 0441 + 0442 + 0443 + 0444 + 0445)	0431		801.963	717.900	
487	Е. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИРАЊА	0432				
42, 488 и 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	20	175.579	151.504	
408 (408) и 421 (420)	1. Обавезе по основу кредита према континенталним, земаљским и осталим постављеним ликама у земљи	0434				
428 (428) и 421 (420)	2. Обавезе по основу кредита према континенталним, земаљским и осталим постављеним ликама у иностранству	0435				
422 (422), 423 (423), 425 (425), и 429 (429)	3. Обавезе по основу кредита и земаљских одлика према државним банкарима	0436				
422 (422), 424 (424), 425 (425) и 429 (429)	4. Обавезе по основу кредита према државним банкарима	0437		1.75.579	151.504	
423, 429 (429), 425 (425) и 429 (429)	5. Кредити, земаљски и обавезе на иностранству	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним кредитима на кредитима	0439				
428	7. Обавезе по основу финансирања државних	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ ОБУЉЕВИТЕ, ДИПОЗИТИ И ПОСТАПНИЦИ	0441	21	148.755	86.847	
43, 431 и 432	IV. ОБАВЕЗЕ ПО ПОСЛОБАМА (0442 + 0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	22	201.190	106.415	
433 и 434	1. Обавезе према добављачима на континенталним, земаљским и осталим постављеним ликама у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима на континенталним, земаљским и осталим постављеним ликама у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		293.248	380.151	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		34,2	34,2	
437 (437)	5. Обавезе по кредитима	0447				
438 (438)	6. Остале обавезе на пословама	0448				
44, 45, 46, 48 и 49, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0449 + 0451 + 0452)	0449	23	186.048	177.854	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Кодована број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајњи износ 20__	Почетни стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 462	I. Основне капиталне облике	0400		157.282	153.637	
47, 48 осим 481	II. Облике по основу периода на дивиду предност и осталих занемљивих	0401		28.061	23.217	
483	III. Облике по основу периода на добитак	0402				
487	IV. ОБЛИЦИ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НИМЕДАНЕ ПАСИВА И СРЕДСТАВА ПОСЛОВИНА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0403				
49 (до) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВА БРОЈЧОМ РАЗЛИЧИВА	0404				
	Г. ГУБЕНАК ИЗНАД ВИСОКЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 + 0455) ≥ 0 = (0407 + 0412 + 0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0408 + 0411) ≥ 0	0405				
	В. УКУПНА ПАСИВА (0411 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 + 0455)	0450		5.546.900	5.404.882	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	24	1.732.099	1.598.656	

У _____
 датум _____ 20__ године



Обради произилази Прометоман и садржане у форми обради финансијске информације и садржане у форми обради Статистичке информације у форми обради, издати у 1000000000
 („Службени гласник РС“ бр. 85/0800).

Матични број 87165439

Шифра делатности 3600

ГРМ 101036043

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОЈВОЂЕ I КАНАЛИЗАЦИЈА, КРАГУЈЕВАЦ

Седиште КРАГУЈЕВАЦ, Краља Александра I Карађорђевића 48

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Б И Л А Н С	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001		1.632.571	1.444.816
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1002 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје robe на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје robe на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1005 + 1007)	1005		1.529.138	1.343.542
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	15	1.529.138	1.343.542
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧАНИКА И РОБЕ	1008	18	7.987	11.245
630	IV. ПОСТАЊЕ 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	17	66.489	39.032
66, осим 661, 665 и 680	VII. ПРИХОДИ ОД ИСПОЛИЊЕЊА ВРЕДНОСТИ И ПОВИЊЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	28	28.457	53.938
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		1.573.836	1.515.181
58	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	29	413.634	365.948
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАПОНАЈА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	30	916.837	910.833
520	1. Трошкови зарада и напојаја зарада	1017		731.982	726.120
521	2. Трошкови зарада и доприноса на болнице и напојаја зарада	1018		114.451	118.301
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и напојаја	1019		70.404	76.412
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		119.816	118.585
58, осим 581, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД ИСПОЛИЊЕЊА ВРЕДНОСТИ И ПОВИЊЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	34		217
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	31	76.967	81.460
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИРАЊА	1023	32	3.931	3.533
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	33	42.647	32.579

Група рачуна, редни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	ИЗНОС	
				Токућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1012) ≥ 0	1005		30.235	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1006			70.301
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		108.106	70.617
680 + 681	1. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА НАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
682	II. ПРИХОДИ ИЗ КАПАЛА	1029		107.997	70.305
683 + 684	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛОЗУРЕ	1030		109	142
685 + 686	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		46.948	28.560
580 + 581	1. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА НАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
582	II. РАСХОДИ КАПАЛА	1034		46.942	28.567
583 + 584	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛОЗУРЕ	1035		6	13
585 + 586	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИЈАЊА (1037 - 1032) ≥ 0	1037		61.158	42.057
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИЈАЊА (1032 - 1037) ≥ 0	1038			
683, 685 + 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	36	15.518	11.331
583, 585 + 586	Н. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	38	76.788	67.624
67	Д. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	15	36.652	14.700
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	32	41.504	20.450
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1037 + 1039 + 1041)	1043		1.782.347	1.643.624
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1032 + 1034 + 1040 + 1042)	1044		1.739.408	1.640.644
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		42.939	
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			81.529
69-69	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВИК ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВИК ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		42.939	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Национална број	Износ	
				Танула година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			99.320
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСНИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. опис	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСНИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		34.708	9.577
722 нет. опис	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСНИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ж. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		8.163	
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			108.997
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛА	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛА	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умалено (дополњено) зарада по акцији	1062			

У _____
 дана _____ 20____ године



Образац приносилац Приликом износ садржаних у форми образаца финансијских извештаја и садржаних у форми образаца Статистичког извештаја за финансијске резултате, заруке и производње („Службени гласник РС“ бр. 89/23-20).

Попуњена правно лице - предузетник		
Матични број 60168429	Шифра делатности 3600	ПИБ 121029041
Назив ЗАУМНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОУГОД Е КАНАЛИЗАЦИЈА, КРАСНИЧЕВИЋ		
Седиште КРАГУЈЕВАЦ, Краља Александра II Карађорђевића 48		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена Број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА :				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1053)	1001		8.163	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1054)	1002			108.867
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУЗВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	a) Ставке које неће бити рекласификоване у биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, нефинансијских постројења и опреме				
	a) повећање ревалоризацијских резерви	1003			
	b) смањње ревалоризацијских резерви	1004			
331	2. Актуелни добитак или губитак по основу финансијских инструмената				
	a) добитак	1005			
	b) губитак	1006			
333	3. Добитак или губитак по основу удела у осталим свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
	a) добитак	1007			
	b) губитак	1008			
	b) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у биланс успеха у будућим периодима				
338	1. Добитак или губитак по основу улагања у власништво инструменталног капитала				
	a) добитак	1009			
	b) губитак	1010			
339	2. Добитак или губитак по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	a) добитак	1011			
	b) губитак	1012			

Група рачуна, редни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Токућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добити или губици од инструментних валута нето износ у максимално покривање				
	а) добитак	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добити или губици по основу инструментних валута резерва (недржа) износ нето				
	а) добитак	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добити или губици по основу хартије од вредности које се продају по фвр вредности кроз остали резултат				
	а) добитак	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			
	B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2003 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		8.163	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2004 - 2023) ≥ 0	2026			108.997
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2026 + 2025) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 ≥ 0	2027			
	1. Приписан износ за прелиминарне АОП	2028			
	2. Приписан износ без прелиминарних АОП	2029			

У _____
 дана _____ 20____ године



Обради пројекат Правилником о садржини и форми обраде финансијских извештаја и садржини и форми обраде Статистичког извештаја о пословању предузећа, издати и предузети
 („Службени гласник РС“ бр. 84/2010).

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара

Познаница	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (гп 309)	АОП	Умислени и неутрализовани капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерви (гп 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	4.402.587	4010	3.179	4019		4028	
2.	Својом распоштом исплате материјално значајних промена и промена рачуноводствених полупова	4002		4001		4023		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+2)	4003	4.402.587	4012	3.179	4021		4030	
4.	Нето промена у _____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	4.402.587	4014	3.179	4023		4032	
6.	Својом распоштом исплате материјално значајних промена и промена рачуноводствених полупова	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	4.402.587	4016	3.179	4025		4034	
8.	Нето промена у _____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	4.402.587	4018	3.179	4027		4036	

Позиција	ОПИС	АОП	Рез. рез. и пер. доб. и губ.	АОП	Неиспоређени добитак	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учесћа без право контроле
			(група 33)		(група 34)		8		
	1		6		7				9
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4037	-37,303	4048		4058	1.188.191	4064	
2.	Ефекти расподеле издршке материјално значајних трошкова и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4039	-37,303	4048		4057	1.188.191	4066	
4.	Нето промене у _____ години	4040	30,735	4049		4058	188.087	4067	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4041	-6,768	4050		4059	1.257.189	4068	
6.	Ефекти расподеле издршке материјално значајних трошкова и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4043	-6,768	4052		4061	1.257.189	4070	
8.	Нето промене у _____ години	4044	-17,464	4053	8.163	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4045	-24,232	4054	8.163	4063	1.257.189	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (бројеве позиција) АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9) ≥ 0	АОП	Губитак капацитета исплате (издвоја позиција АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7+ 8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	3.090.370	4082	
2.	Ефекти реорганизационе исправе материјално техничких средстава и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Коригована почетна стања на дан 01.01. _____ године (з.бр. 1+2)	4075	3.180.070	4084	
4.	Нето промена у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (з.бр. 3+4)	4077	3.180.008	4086	
6.	Ефекти реорганизационе исправе материјално техничких средстава и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Коригована почетна стања на дан 01.01. _____ године (з.бр. 5+6)	4079	3.101.908	4088	
8.	Нето промена у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (з.бр. 7+8)	4081	3.252.507	4090	

у _____
дан _____ 20 _____ године



Образац припада Прелиминарном о садржају и форми обрачуна финансијских квалитета и садржају и форми обрачуна Стопанских квалитета за привредна друштва, задруге и предузетнике
(„Службени гласник РС“ бр. 83/2001).

Полупљана правно лице - предузетник		
Матични број 07185439	Шифра делатности 3600	ПИБ 101030041
Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА, КРАГУЈЕВАЦ		
Седиште КРАГУЈЕВАЦ, Краља Александра I Карађорђевића 48		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Токућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Прилив готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	1.772.512	1.468.903
1. Продаја и приливи аванси у земљи	3002	1.670.300	1.303.135
2. Продаја и приливи аванси у иностранству	3003		
3. Приливи камате из пословних активности	3004	41.003	32.233
4. Остали приливи из пословних активности	3005	61.209	43.535
II. Одлив готовине из пословних активности (5 до 8)	3006	1.674.361	1.509.332
1. Издаци добављачима и дата аванси у земљи	3007	802.180	594.407
2. Издаци добављачима и дата аванси у иностранству	3008		
3. Заради, пензије заради и остали лични расходи	3009	897.452	806.146
4. Приливи камате у земљи	3010	29.100	19.002
5. Приливи камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одлив по основу осталих јавних прихода	3013	80.629	29.777
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	98.151	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		40.348
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали приливи из активности инвестирања	3020		
4. Приливи камате на активности инвестирања	3021		
5. Приливи дивиденди	3022		
II. Одлив готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	18.839	21.963
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	18.839	21.963

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
I. Остале финансијске гаранције	3025		
III. Нето прима готовине из активности неинвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	16.835	21.969
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
1. Прима готовине из активности финансирања (3 до 7)	3029	23.963	128.119
1. Уплаћене облигације капитала	3030		128.119
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	23.963	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одлив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3037	105.446	62.074
1. Опкуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	79.276	
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 лејенг	3044	35.170	49.137
8. Издатојене депозити	3045		
III. Нето прима готовине из активности финансирања (I - II)	3046		66.045
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	81.485	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3061 + 3017 + 3029)	3048	1.790.873	1.595.167
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3056 + 3023 + 3037)	3049	1.790.892	1.593.569
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	231	1.733
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	3.331	1.396
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
А. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	1.562	3.331

Образац приликом Преправљеног је садржан и форми образаца Финансијског коментара и издатим и форми образаца Статистичког коментара за послове из области банкарства и кредитног послова и предузетничке делатности (Службени гласник РС" бр. 89/2023).



Получава правно лице - предузетник		
Матични број 67165439	Шифра делатности 3609	ПИБ 101639041
Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОЂОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА, КРАГУЈЕВАЦ		
Седиште КРАГУЈЕВАЦ, Краља Александра I Карађорђевића 48		

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ за 2023 годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	Омн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број послова пословних (однема од 1 до 12)	9001	12	12
2. Стање за власништво (однема од 1 до 5)	9002	9	9
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (једи број)	9005	307	309
6. - Просечан број запослених према организацији за запошљавање (општинског и стручног задруге) на основу стања крајем сваког месеца (једи број)	9006	25	27
7. Просечан број конструктора на основу стања крајем сваког месеца (једи број)	9007		

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

—настаје у износима— (млн ЕУ)

Група рачуна, рачун	ОПИС	Омн. за АОП	Бруто	Исправна вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
II.	II. Нематеријална имовина				
	II.1. Стање на почетку године	9008	15.985	12.231	4.754
	II.2. Поштовања у току године (мобилно, релоксације и др. без аванса и софтвера)	9009			
	II.3 Поштовања у току године - софтвери	9010	201		201
	II.4. Поштовања у току године - аванси	9011			
	II.5. Отпицања у току године (продуба, расхладљиве и др.)	9012			
	II.6. Амортизације и обескређење	9013		1.021	
	II.7. Ревансације	9014			
	II.8. Стање на крају године (9008 + 9009 + 9010 + 9011 + 9012 + 9013 + 9014)	9015	17.266	13.252	4.014

Група рачуна, рачуна	ОПИС	Дат. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
02 (укупно)	2. Грађевински објекти, постројења и опрема				
	2.1. Стале на почетку године	9016	9.043.085	5.230.737	3.812.348
	2.2. Повећања у току године (набави, реконструкција и др. без ананса)	9017	90.912		
	2.3. Повећања у току године - ананси	9018			
	2.4. Смањења у току године (продаје, распродајне и др.)	9019	2.290		
	2.5. Амортизација и обавезујућа	9020		116.621	
	2.6. Реамортизација	9021			
	2.7. Стале на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)	9022	9.121.697	5.347.358	3.774.339
02 (укупно)	3. Земљиште				
	3.1. Стале на почетку године	9023	98.426		98.426
	3.2. Повећања у току године - набави (без ананса)	9024			
	3.3. Повећања у току године - значајнија повећања земљишта (крмљива, наводњавања и др.)	9025			
	3.4. Повећања у току године - ананси	9026			
	3.5. Смањења у току године (продаје и др.)	9027			
	3.6. Амортизација и обавезујућа	9028			
	3.7. Реамортизација	9029			
	3.8. Стале на крају године (9023 + 9024 + 9025 + 9026 - 9027 + 9028 + 9029)	9030	98.426		98.426
03	4. Финансијска средства				
	4.1. Стале на почетку године	9031	879.241		879.241
	4.2. Повећања у току године (набави, реконструкција и др. без ананса)	9032			
	4.3. Повећања у току године - ананси	9033			
	4.4. Смањења у току године (продаје, распродајне и др.)	9034			
	4.5. Амортизација и обавезујућа	9035			
	4.6. Реамортизација	9036	28.457		28.457
	4.7. Стале на крају године (9031 + 9032 + 9033 - 9034 + 9035 + 9036)	9037	877.698		877.698

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

«млрд» у изградњи динар

Група рачуна, рачун	ОПИС	Пан. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Материјал, резервна делова, запат и ситан инвентар	9038	94,398	98,305
11	2. Недокривена провизија и услуге	9039		
12	3. Готови произаци	9040		
13	4. Роба	9041		
14	5. Стојни некретности које се држи за продају и просторне изградње	9042		
15	6. Плативи данци за земљиште и услуге	9043	9,467	8,817
	7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 + 9044 + 9045)	9044	103,865	107,122

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

«млрд» у изградњи динар

Група рачуна, рачун	ОПИС	Пан. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9045		
	у том: страни капитал	9046		
301	2. Удео у друштвима с ограниченим одговорношћу	9047		
	у том: страни капитал	9048		
302	3. Укњи	9049		
	у том: страни капитал	9050		
303	4. Државни капитал	9051	4,402,587	4,402,587
304	5. Друштвени капитал	9052		
305	6. Задружни издаци	9053		
306	7. Емисиони трошкови	9054		
307	8. Укњи - одстојени новци других правних лица - укњи основана и друге облике	9055		
308	9. Остали основни капитал	9056	3,178	3,178
	10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 + 9057 + 9058 + 9059 + 9060 + 9061)	9057	4,405,765	4,405,765

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

- број акција или оно што
- износи у измлађених динара

Група рачуна, рачун	ОПИС	Изв. за АОП	Тажућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9058		
до 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9059		
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9060		
до 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9061		
300	3. СВЕГА - номинална вредност (9059 + 9061 = 9048)	9062		

VI. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

- износи у измлађених динара

ОПИС	Изв. за АОП	Тажућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Приватна државна (делова прима лица)	9063		
2. Финанс. лица	9064		
3. Државне и институције и организације које се финансирају из буџета	9065		
4. Финансијске институције	9066		
5. Непрофитне организације, фондови и фондови непрофитних напомена	9067		
6. Страна финансијска лица	9068		
7. Страна приватна лица	9069		
8. Европски финансијски и развојне институције	9070		
9. СВЕГА (9063 + 9064 + 9065 + 9066 + 9067 + 9068 + 9069 + 9070 = 30445)	9071		

VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

— износи у извешајној години

Група рачуна, рачун	ОПИС	Одн. за АОП	Токућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
225 (део)	1. Потраживања у складу са одговорима на захтеве за накнаду штете (дугава првенст без почетног стања)	9072		
43	2. Обавезе из заштовања (потраживање првенст без почетног стања)	9073		
430	3. Обавезе из нето зарада и накнада зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потраживање првенст без почетног стања)	9074	526,215	516,509
451	4. Обавезе из пореза на зараде и накнада зарада на терет запослених (потраживање првенст без почетног стања)	9075	63,033	60,234
452	5. Обавезе из доприноса на зараде и накнада зарада на терет запослених (потраживање првенст без почетног стања)	9076	145,856	143,313
455	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потраживање првенст без почетног стања)	9077	156	111
	7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)	9078	730,259	720,127

VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

— износи у извешајној години

Група рачуна, рачун	ОПИС	Одн. за АОП	Токућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	9079	214,549	176,441
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (буџет)	9080	771,063	730,120
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнада зарада на терет послодавца	9081	119,453	118,901
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (буџет) по основу уговора	9082	253	215
524	5. Трошкови накнада по уговору о привременом и извршном пословама закљученим са физичким лицима	9083		
526	6. Трошкови накнада директору, осталим члановима органа управљања и надзора	9084	889	982
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и мајлута	9085	33,486	35,123
део 520	8. Накнада трошкова запослених	9086	68,574	57,252
део 520	9. Остали директни запосленици и директни трошкови који се не списишу зарадама – отпремнице, рибарске накнаде, пензије запослених, стипендије и др.	9087	20,287	14,233
део 528	10. Накнада трошкова и других директног послодавца и других физичких лица која нису запослени	9088		
део 525, 523 и део 54	11. Трошкови запустења	9089	7,377	4,818
део 525, део 527 и део 54	12. Трошкови запустења земаља	9090		
538 и 537	13. Трошкови издржавања и развоја	9091		
552	14. Трошкови преноса осигурања	9092	7,979	7,066

Група рачуна, рачун	ОПИС	Одн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
553	15. Трошкови платног преноса	9063	2.538	2.908
554	16. Трошкови чекова	9064	1.545	1.223
555	17. Трошкови пореза и накнада	9065	6.246	6.000
556	18. Трошкови доприноса	9066		
до 570	19. Расходи за културно, научно, спорт, културно, здравствено, образовање и за спортске намене, као и за заштиту човјекове средине	9067	3.654	2.838
	20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097)	9068	1.060.745	1.112.155

IX. РАСХОДИ КАМАТА

износи у измјеном динару

Група рачуна, рачун	ОПИС	Одн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 50 (до)	1. Камате по кредитима и задужењима од пословних банака у земљи	9100	18.837	11.658
	2. Камате по основу финансијског послова у земљи	9100	3.506	3.389
	3. Камате по основу задужења од других небанкарских предузема и задужења у земљи	9101		
	4. Камате по основу картица па кредитних	9102		
	5. Затеже камата	9103	24.588	15.570
	6. Камате по основу кредитних и дугорочних кредита у иностранству	9104		
	7. Контролни збир (9109 + 9106 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)	9105	46.941	28.567

X. ДРУГИ ПРИХОДИ

износи у измјеном динару

Група рачуна, рачун	ОПИС	Одн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
940	1. Приходи од промета, субвенција, доприлија, ретроа, компензација и задржања пореског доприноса	9106	48.000	33.591
941	2. Приходи по основу условних доприлија	9107	23.086	22.208
85	3. Други пословни приходи	9108	3.433	3.393
до 950	4. Приходи од закупнина за земљиште	9109		
851	5. Приходи од чланарина	9110		
до 960, до 981, и до 989	6. Приходи по основу доприноса и учешћа у добити	9111		
	7. Контролни збир (9106 + 9107 + 9108 + 9109 + 9110 + 9111)	9112	74.519	59.091

XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

— износи у хиљадама динара

Група računa, račun	ОПИС	Пол. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група računa 66 (део)	1. Камате по депозитима у пословним банкама у земљи	9113		
	2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи	9114		
	3. Камате по основу сертификата о кредитности	9115		
	4. Затезне камате	9116	337.987	70.175
	5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству	9117		
	6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)	9118	337.987	70.175

XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

— износи у хиљадама динара

ОПИС	Пол. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акције (према поднашим обрачунама)	9119		
2. Обрачунасте изјаве и друге износе додацима (укупан поднаши износ према обрачуна)	9120		
3. Капитално субвенције и друга државна додацима за изградњу и набавку основних средстава и непокретног имовина	9121		10.000
4. Државна додацима за пратеће, рејоне и накнаде текућих трошкова послужава	9122		
5. Остала државна додацима	9123	40.000	
6. Прилици донације из иностранства и друга бескористна средства у новцу или натура од иностраних правних и физичких лица	9124		
7. Динамична прилици донација из нето добитка (полуприходи сави профитних)	9125		
8. Контролни збир (9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123 + 9124 + 9125)	9126	40.000	10.000

XIII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

Износ у милиона дина

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	Опс. за АОП	Бруто	Миграција вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
230 (део), 231 (део), 232 (део), 233 (део)	1. Краткорочни финансијски класови (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9127	1.241		1.241
043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)	2. Дугорочни финансијски класови (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9128			
	3. Продаје производа, робе и услуге и дате аванси (9130 + 9131 + 9132)	9129	1.065.853	708.118	357.735
017 (део), 029 (део), 039 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.1. Продаје производа, робе и услуге и дате аванси физичким лицима и предузетницима	9130	1.030.741	673.006	357.735
017 (део), 029 (део), 039 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.2. Продаје производа, робе и услуге и дате аванси државним органима и институцијама	9131	35.112	35.112	
017 (део), 029 (део), 039 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.3. Продаје производа, робе и услуге и дате аванси органима и институцијама локалне самоуправе	9132			
	4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136)	9133	79.252		79.252
206 (део), 221, 228 (део)	4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника	9134	77.027		77.027
206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.2. Потраживања од државних органа и институција	9135	2.225		2.225
206 (део), 222 (део), 224, (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе	9136			

у _____
 дана _____ 20____ године



Образац приложан Правилником о садржини и форми обрадака финансијских извештаја и садржани и форми обрадака Статистичког извештаја о државној, државно-муниципалној, муниципалној и предузетничкој („Службени гласник РС“ бр. 93/2020).

НАПОМЕНЕ
УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2023. ГОДИНУ

ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“
КРАГУЈЕВАЦ

Крагујевац, Март, 2024. 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 2023. годину износи 507.

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

У складу са чланом 6. Закона о рачуноводству („Службени гласник РС“, бр. 73/2019 и 44/2021 – др. закон) Друштво је разврстано у велико правно лице и према ставу 1 члана 26. Закона о ревизији („Службени гласник РС“, бр. 73/2019) обавезно је да изврши ревизију финансијских извештаја.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Основе за састављање финансијских извештаја

Финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са Законом о рачуноводству (Службени гласник РС, бр. 73/2019 и 44/2021 – др. закон) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији.

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

Превод Оквира, МРС, МСФИ и тумачења, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења међународних стандарда финансијског извештавања, утврђује се решењем Министра финансија и објављује у Службеном гласнику РС. До датума састављања финансијских извештаја за 2023. годину примењују се преведени и објављени стандарди и тумачења стандарда („Сл. Гласник РС“ бр. 123/2020 и 125/2020 за МСФИ/МРС). Сходно томе, приликом састављања финансијских извештаја Друштво примењује МРС, МСФИ и тумачења која су на снази за годину која се завршава 31. децембра 2023. 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 куповине или вредност која може да се поуздано измери.

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

Приход се признаје у билансу успеха када је повећање економских користи повезано са повећањем 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 исто 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 исто имовине на крају периода преманује финансијски (или новчани) износ исто имовине на почетку периода, након укључивања било каквих расподела власницима или доприносима власника у току године.

3.3. Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика

Пословне промене настале у страниј валути су прерачуване 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, свидентирале су у корист или на терет биланса успеха.

Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у страниј валути прерачуване 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:

	31.12.2023.	31.12.2022.
1 EUR	117.1737	117.3224
1 USD	105.8671	110.1515
1 CHF	125.5343	119.2543

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

Месец	2023.	2022.
Јануар	0,158	0,082
Фебруар	0,161	0,088
Март	0,162	0,091
Април	0,151	0,096
Мај	0,148	0,104
Јун	0,137	0,119
Јул	0,125	0,128
Август	0,115	0,132
Септембар	0,102	0,140
Октобар	0,085	0,150
Новембар	0,080	0,151
Децембар	0,076	0,151

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 куповине 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 преноситије 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 ~~ефектуални~~ губитак. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Друштво процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

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

Ако је проценен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодствене вредности, онда се књиговодствена вредност тог средства умањује до надокнадивног износа. Губитици 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 ризици. 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 камуванани век њиховог коришћења.

Средство се искњижава из евиденције у моменту отуђења или уколико се не очекују будуће економске користи од употребе тог средства. Добити или губити по основу продаје (као разлика између нето продајне вредности и књиговодствене вредности) односно губити 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 хмелјачке. 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 фактурн 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. Учесћа у капиталу зависних друштava

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. Учесћа у капиталу зависних друштava признају се по набавној вредности.

3.13. Финансијски инструменти

Финансијски инструменти се иницијално вреднују по фер вредности умањеној за трошкове трансакција који су директно приписиви набавци или смитовању 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 исплата уговорених новчаних токова и уколико на основу уговорених 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 одређена 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 намери 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 исто књиговодственој вредности финансијског средства или финансијске обавезе.

Готовина и готовински еквиваленти

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

Кредити (зајмови) и потраживања

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

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

Умањења вредности финансијских средстава

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

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 свидентирају 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 однос потраживања која нису наплаћена у року крајем 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 столама неizmрпeneња обавеза применом матрице резервисања, што подразумева следеће:

- Сачињавање структуре наплате потраживања за претходни период у распонима од 30 дана, 31-60 дана, 61-90 дана, 91-180 дана, 181-365 дана.
- Израчунавање процента периода остао ненаплаћен и података о износу који је остао ненаплаћен на крају сваког временског распона, обезвређења на основу података о износу који је на крају анализираног претходног

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

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

Финансијске обавезе

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

Након почетног признавања, остале финансијске обавезе се вреднују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне камате. Трошак по основу камата се признаје у билансу успеха обрачуноског 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 поплаћивање пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањивање пореске основице будућих обрачуносних периода, али не дуже од 5 година.

Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле између књиговодствене вредности средстава 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 проистичу 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 години 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 процене, промене у пословним књигама Друштва се евидентирају у складу са МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процене 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. Умањене 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 подлежу 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 незаним 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 inherentне неизвесности у поступку процењивања, стварни губитци 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 процене могу да у значајној мери утичу на будуће пословне резултате.

5. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

	у хиљадама динара		
	Софтвер и остала права	Остала нематеријална улагања	Укупно
Набавна вредност на почетку године	7.282	9.703	16.985
Повећање:	281	-	281
Набавка, активирање и пренос	281	-	281
Набавна вредност на крају године	7.563	9.703	17.266
Кумулирана исправка на почетку године	(3.884)	(8.347)	(12.231)
Повећање:	(826)	(205)	(1.031)
Амортизација у току године	(826)	(205)	(1.031)
Смањење:	-	-	-
Стање исправке на крају године	(4.710)	(8.552)	(13.262)
Нето садашња вредност:			
31.12.2023.	2.853	1.151	4.004
Нето садашња вредност:			
31.12.2022.	3.398	1.356	4.754

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. НЕКРЕТНОСТЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	у хиљадама динара					
	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиционе некретности	Улагања на туђим основним средствима	Укупно
Набавна вредност на почетку године	98.426	8.099.329	933.961	3.422	6.296	9.141.434
Повећање:	-	62.900	14.680	-	3.332	80.912
Набавка, активирање и пренос	-	62.900	14.680	-	3.332	80.912
Смањење:	-	968	1.292	-	-	2.260
Расход у току године	-	968	1.292	-	-	2.260
Набавна вредност на крају године	98.426	8.161.261	947.349	3.422	9.628	9.220.086
Кумулирана исправка на почетку године		(4.684.711)	(541.222)	(1.921)	(2.886)	(5.230.740)
Повећање:	-	(83.519)	(34.464)	(51)	(722)	(118.756)
Амортизација у току године	-	(83.519)	(34.464)	(51)	(722)	(118.756)
Смањење:	-	(964)	(1.171)	-	-	(2.135)
Кумулирана исправка у расходовању	-	(964)	(1.171)	-	-	(2.135)
Стање исправке на крају године	-	(4.767.266)	(574.515)	(1.972)	(3.608)	(5.347.361)
Нето садашња вредност:						
31.12.2023.	98.426	3.393.995	372.834	1.450	6.020	3.872.725
Нето садашња вредност:						
31.12.2022.	98.426	3.414.618	392.739	1.501	3.410	3.910.694

Некретности 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	44.295
Канализациони прикључци	18.605
Уређаји и инсталације	6.363
Крупни алат и лабораторијска опрема	6.578
Пословни инвентар и алат	614
Средства транспорта и воза	1.125
Улагња на туђим објектима	3.332
Укупно:	80.912

7. БИОЛОШКА СРЕДСТВА

	у хиљадама динара	
	Шуме	Укупно
Набавна вредност на почетку године	849.241	849.241
Повећање:	28.457	28.457
Прираст односно процена у току године	28.457	28.457
Набавна вредност на крају године	877.698	877.698
Нето садашња вредност:		
31.12.2023.	877.698	877.698
Нето садашња вредност:		
31.12.2022.	849.241	849.241

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 - износи РСД
Учешћа у капиталу осталих правних лица (осим учешћа у капиталу која се прелазу изнадом учешћа) и дугорочне хартије од вредности које се прелазу по фер вредности кроз остале укупни резултат	26	-	26
Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се прелазу изнадом учешћа)	26	-	26

Назив пласмана, дужника и број и датум уговора	Бруто износ	Исправка вредности	Нето износ - износи РСД
1) Остали дугорочни финансијски пласмани	1.217	(295)	922
2) Остала дугорочна потраживања	65.092	-	65.092
ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ОСТАЛА ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	66.309	(295)	66.014

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 показат у оквиру осталих прихода.

У оквиру дугорочних потраживања евидентирани су потраживања од купаца за испоручену воду која, у складу са закљученим уговорима, доспевају на наплату после 2023. године.

9. ЗАЛИХЕ

у хиљадама динара

	31. децембра 2023.	31. децембра 2022.
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	94.398	98.395
1.1. Материјал	92.430	96.279
1.2. Резервни делови	-	23
1.3. Алат и ситан инвентар	1.968	2.093
ЗАЛИХЕ	94.398	98.395

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 издаја у последњих 365 дана). Поред тога руководство је извршило проверу курентности преосталих залиха робе и/или готових производа на начин да је извршено 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 њених 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	9.204	9.204
Бруто плаћени аванси на крају године	10.195	10.195
Исправка вредности на почетку године	(387)	(387)
Повећање исправке вредности у току године	(341)	(341)
Исправка вредности на крају године	(728)	(728)
НЕТО СТАЊЕ		
31.12.2023. године	9.467	9.467
31.12.2022. године	8.817	8.817

Старост плаћених аванса у данима	Плаћени аванси до 365 дана старости	Плаћени аванси старији од годину дана	Укупно (2+3)
1	2	3	4
Плаћени аванси за залихе у у земљи (брuto)	9.467	728	10.195
Исправка вредности		(728)	(728)
Нето плаћени аванси	9.467	0	9.467

II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

у хиљадама динара

Опис	Купци у земљи	Укупно
1	6	9
Бруто потраживања по основу продаје на почетку године	999.389	999.389
Бруто потраживања по основу продаје на крају године	1.065.853	1.065.853
Исправка вредности на почетку године	(700.796)	(700.796)
Смањење исправке вредности у току године по основу директног отписа	15.518	15.518
Повећање исправке вредности у току године	(22.840)	(22.840)
Исправка вредности на крају године	(708.118)	(708.118)
НЕТО СТАЊЕ		
31.12.2023. године	357.735	357.735
31.12.2022. године	298.593	298.593

у хиљадама динара

Старост потраживања по основу продаје у данима	Потраживања до 60/365 дана старости	Потраживања преко 60/365 дана старости	Укупно (2+3)
1	2	3	4
Купци у земљи (брuto)	357.735	708.118	1.065.853
Исправка вредности		(708.118)	(708.118)
Нето потраживања	357.735		357.735

На доспела ненаплаћена потраживања Предузеће врши обрачуи затезне камате. Од укупних потраживања која у бруто износу износе 1.065.853 хиљада динара, потраживања од грађана за воду износе 763.675 хиљада динара. Остала потраживања су од привреде за воду и услуге. Вредност усаглашених потраживања од привреде за утрошену воду по потврђеним ИОС образцима износи 154.371 хиљада динара, оспорено је 8.451 хиљада динара, а није враћено ИОС образаца за 120.623 хиљада динара. Од купаца за услуге усаглашено је 9.713 хиљада динара, оспорено је 462 хиљаде динара и није враћено ИОС образаца за 60.218 хиљада динара.

12. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

у хиљадама динара

	31. децембра 2023.	31. децембра 2022.
1. Остала потраживања из специфичних послова	37.474	37.474
Нето потраживања	37.474	37.474
I ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	37.474	37.474
1. Потраживања за камету и дивиденде	347.483	283.399
Исправка вредности	(244.859)	(191.258)
Нето потраживања	102.624	92.141
2. Потраживања од запослених	786	787
Нето потраживања	786	787
3. Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	2.225	1.965
Нето потраживања	2.225	1.965
4. Остала краткорочна потраживања	76.241	67.007
Нето потраживања	76.241	67.007
II ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА (I ДО 4)	181.876	161.900
III ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	3.388	4.476
ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (I ДО III)	222.738	203.850

13. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Назив дужника	Бруто износ - хиљада РСД	Исправка вредности	Нето износ - хиљада РСД
Позајмице запосленима	68	-	68
Позајмице правном лицу	1.173	-	1.173
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	1.241	-	1.241
УКУПНО КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ, ЗАЈМОВИ, ЧОВ 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	36.699	-	36.699
Остали краткорочни финансијски пласмани	36.699	-	36.699

Краткорочни кредити и пласмани исказани на дан 31. децембра 2023. 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 2023.	31. децембра 2022.
Текући (пословни) рачуни	3.529	3.298
Девизни рачун	33	33
УКУПНО	3.562	3.331

15. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

у хиљадама динара

	31. децембра 2023.	31. децембра 2022.
1. Унапред плаћени трошкови	193	130
2. Потраживања за нефактурисани приход	-	-
КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	193	130

16. КАПИТАЛ

	Основни капитал	Нереализовани губици од ХОВ и др	Нераспоређена добит	Губитак	Укупно
Стање 01.01.2023.	4.405.765	(6.768)	-	(1.297.189)	3.101.808
Повећање		(17.464)			(17.464)
Добио(губитак) за годину			8.163		8.163
Стање 31.12.2023.	4.405.765	(24.232)	8.163	(1.297.189)	3.092.507

Нереализовани актуарски добити и губици по основу резервисања за отпремине и јубиларне награде

У хиљадама динара

Стање на почетку године	(6.768)
Смањење у току године по основу резервисања	(17.464)
Стање 31.12.2023.	(24.232)

17. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2023.	31. децембра 2022.
1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запосленима у почетном билансу	73.514	101.610
2. Резервисања у току године	18.050	-
3. Искоришћена резервисања у току године	-	-
4. Укинута резервисања у корист прихода	5.922	28.096
IV. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запосленима на крају године (1+2-3-4)	85.642	73.514

ПРИЛОГ ТАБЕЛА ЗА ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ:

Р.Б.	Претпоставке коришћене приликом обрачуна резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	2023. (у динарима)	2022. (у динарима)
1.	Дисконтна стопа	6,62%	7,15%
2.	Процењена стопа раста просечне зараде	0,00%	0,00%
3.	Проценат флукуације	5,00%	5,00%
4.	Износ отпремнине у моменту резервисања	376.485	359.545
5.	Износ отпремнине у претходном периоду	359.545	344.232
6.	Укупан број запослених на дан 01.01. текуће године	509	508
7.	Укупан број запослених који су напустили предузеће у току текуће године	21	5
8.	Од тога број пензионисаних радника којима је исплаћена отпремнина приликом одласка у пензију	14	5
9.	Укупан број новозапослених у току године	19	11
10.	Укупан број запослених на дан 31.12. текуће године	507	509
11.	Начин признавања актуарских добитака/губитака	Преко осталог свобухватног резултата	Преко осталог свобухватног резултата

ТАБЕЛА ЗА ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ - ПАСТАВАК:

Р.Б.	Ефекти обрачуна резервисања за отпремнине	2023. (у динарима)	2022. (у динарима)
1.	Износ обавезе за резервисања за отпремнине	60.741.598	42.691.282
2.	Трошак текуће услуге рада	882.611	
3.	Трошак прошлих услуга		
4.	Трошак камате	3.052.427	3.532.921
5.	Актуарски добитак/губитак	14.115.278	29.708.422
6.	Износ обавезе за резервисање за отпремнине на дан 31.12. текуће године	60.741.598	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	46.626.319	55.723.047
8.	Износ стварно исплаћене отпремнине у току године	5.513.605	1.475.336
9.	Износ нето смањења обавезе за резервисање	18.050.316	17.676.085

ТАБЕЛА ЗА АНАЛИЗУ ОСЕТЉИВОСТИ 2023.

Дисконтна стопа			Ефекат смањења дисконтне стопе	Ефекат повећања дисконтне стопе
5,20%	6,20%	7,20%	10,31%	8,88%

Анализа осетљивости показује да би смањење дисконтне стопе за 1% довело до повећања обавезе за 10,31%, док би повећање дисконтне стопе за 1% узроковало смањење обавезе за 8,88%.

18. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Назив посредника / кредитора и број и датум уговора / партија кредита / зајма / ХоВ / лизинга	Рок отплате	Почетак отплате	Инструменти обезбеђења	Каматна става	Валута у којој је обавеза уговорена	Износ обавезе у страниј валути	Износ - изналаз РСД
1	2	3	4	5	6	7	8
ЛИБС Банка, Београд	11.02.2025	13.06.22	15 Сало немова	3,50%	РСД	-	13.432
							13.432
1) Дугорочни кредити и зајмови у земљи							
УниКредит Лизинг Србија, Београд	15.07.25	12.07.20	5 банско соло менца	2,89%	ЕУР	8	996
УниКредит Лизинг Србија, Београд	15.07.25	24.07.20	5 банско соло менца	2,89%	ЕУР	6	734
Лизинг Лизинг, Београд	20.07.26	20.08.21	4 банско соло менца	5,00%	ЕУР	3	390
Лизинг Лизинг, Београд	20.07.26	20.08.21	4 банско соло менца	5,00%	ЕУР	3	390
Лизинг Лизинг, Београд	20.07.26	20.08.21	4 банско соло менца	5,00%	ЕУР	3	390
Лизинг Лизинг, Београд	20.07.26	20.08.21	4 банско соло менца	5,00%	ЕУР	3	390
Лизинг Лизинг, Београд	20.07.26	20.08.21	4 банско соло менца	5,00%	ЕУР	3	390
Лизинг Лизинг, Београд	20.07.26	20.08.21	4 банско соло менца	5,00%	ЕУР	3	390
Лизинг Лизинг, Београд	20.07.26	20.08.21	4 банско соло менца	5,00%	ЕУР	3	390
Лизинг Лизинг, Београд	20.07.26	20.08.21	4 банско соло менца	5,00%	ЕУР	3	390
Лизинг Лизинг, Београд	20.07.26	20.08.21	4 банско соло менца	5,00%	ЕУР	3	390
Лизинг Лизинг, Београд	05.09.26	05.10.21	1 банско соло менца	5,00%	ЕУР	7	849
Лизинг Лизинг, Београд	05.09.26	05.10.21	1 банско соло менца	5,00%	ЕУР	7	849
Лизинг Лизинг, Београд	05.09.26	05.10.21	1 банско соло менца	5,00%	ЕУР	7	849
УниКредит Лизинг Србија, Београд	01.10.26	07.10.21	5 банско соло менца	3,59%	ЕУР	33	3.883
УниКредит Лизинг Србија, Београд	15.09.26	28.09.21	5 банско соло менца	3,59%	ЕУР	32	3.712
УниКредит Лизинг Србија, Београд	15.09.26	28.09.21	5 банско соло менца	3,59%	ЕУР	32	3.712
УниКредит Лизинг Србија, Београд	15.09.26	28.09.21	5 банско соло менца	3,59%	ЕУР	32	3.712
УниКредит Лизинг Србија, Београд	15.02.27	15.03.22	5 банско соло менца	3,59%	ЕУР	38	4.490
УниКредит Лизинг Србија, Београд	15.02.27	15.03.22	5 банско соло менца	3,59%	ЕУР	10	1.201
УниКредит Лизинг Србија, Београд	15.02.27	15.03.22	5 банско соло менца	3,59%	ЕУР	13	1.536
УниКредит Лизинг Србија, Београд	15.05.27	12.07.22	5 банско соло менца	3,59%	ЕУР	17	2.024
УниКредит Лизинг Србија, Београд	01.06.27	01.07.22	5 банско соло менца	3,59%	ЕУР	48	5.619
УниКредит Лизинг Србија, Београд	15.07.27	25.08.22	5 банско соло менца	4,49%	ЕУР	47	5.456
2) Дугорочне обавезе по основу лизинга у земљи							365
ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (1 ДО 2)							42.743
							56.175

19. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

у хиљадама динара

	31. децембра 2023.	31. децембра 2022.
Одложене пореске обавезе по основу:	211.242	176.525
Опореживе привремене разлике између књиговодствене вредности имовине и њене пореске основнице	211.242	176.525

20. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Банка Поштанска аутослужба, АД Београд	04.12.2023	04.12.24	6 блатко месеца	7,00%	RSD	-	73.811
1) Краткорочни кредити и зајмови у земљи по основу кредита од домаћих банака							73.811
АНК Банка, Београд	11.02.23	13.06.22	15 Сало месеца	3,50%	RSD	-	76.468
2) Део дугорочних кредита и зајмова који доспева до једне године у земљи по основу кредита од домаћих банака							76.468
УниКредит Лизинг Србија, Београд	17.06.24	25.06.19	5 блатко соло месеца	1,59%	EUR	14	1.653
УниКредит Лизинг Србија, Београд	15.07.25	17.07.20	5 блатко соло месеца	2,85%	EUR	15	1.805
УниКредит Лизинг Србија, Београд	15.07.25	24.07.20	5 блатко соло месеца	2,85%	EUR	11	1.350
Лизинг Лизинг, Београд	20.07.26	20.08.21	4 блатко соло месеца	5,00%	EUR	2	231
Лизинг Лизинг, Београд	20.07.26	20.08.21	4 блатко соло месеца	5,00%	EUR	2	231
Лизинг Лизинг, Београд	20.07.26	20.08.21	4 блатко соло месеца	5,00%	EUR	2	231
Лизинг Лизинг, Београд	20.07.26	20.08.21	4 блатко соло месеца	5,00%	EUR	2	231
Лизинг Лизинг, Београд	20.07.26	20.08.21	4 блатко соло месеца	5,00%	EUR	2	231
Лизинг Лизинг, Београд	20.07.26	20.08.21	4 блатко соло месеца	5,00%	EUR	2	231
Лизинг Лизинг, Београд	20.07.26	20.08.21	4 блатко соло месеца	5,00%	EUR	2	231
Лизинг Лизинг, Београд	20.07.26	20.08.21	4 блатко соло месеца	5,00%	EUR	2	231
Лизинг Лизинг, Београд	05.09.26	05.10.21	1 блатко соло месеца	5,00%	EUR	4	453
Лизинг Лизинг, Београд	05.09.26	05.10.21	1 блатко соло месеца	5,00%	EUR	4	453
Лизинг Лизинг, Београд	05.09.26	05.10.21	1 блатко соло месеца	5,00%	EUR	4	453
УниКредит Лизинг Србија, Београд	01.10.26	07.10.21	5 блатко месеца	3,59%	EUR	17	2.013
УниКредит Лизинг Србија, Београд	15.09.26	28.09.21	5 блатко месеца	3,59%	EUR	19	2.184
УниКредит Лизинг Србија, Београд	15.09.26	28.09.21	5 блатко месеца	3,59%	EUR	19	2.184
УниКредит Лизинг Србија, Београд	15.09.26	28.09.21	5 блатко месеца	3,59%	EUR	19	2.184
УниКредит Лизинг Србија, Београд	15.02.27	15.03.22	5 блатко месеца	3,59%	EUR	18	2.118
УниКредит Лизинг Србија, Београд	15.02.27	15.03.22	5 блатко месеца	3,59%	EUR	5	565
УниКредит Лизинг Србија, Београд	15.02.27	15.03.22	5 блатко месеца	3,59%	EUR	6	717
УниКредит Лизинг Србија, Београд	15.05.27	12.07.22	5 блатко месеца	3,59%	EUR	7	852
УниКредит Лизинг Србија, Београд	01.06.27	01.07.22	5 блатко месеца	3,59%	EUR	18	2.109
УниКредит Лизинг Србија, Београд	15.07.27	25.08.22	5 блатко месеца	4,49%	EUR	15	2.105
3) Обавезе за лизинг које доспевају до 1 године						214	25.025
Амбиент ДОО Крагујевац	30.10.23	30.01.24			RSD		266
4) Остале краткорочне финансијске обавезе према лицима која нису домаће банке							266
1) УКУПНО КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ, ЗАЈМОВИ, ДЕО ДУГОРОЧНИХ ОБАВЕЗА КОЈЕ ДОСПЕВАЈУ ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ И ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (1 ДО 4)							175.570

21. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

у хиљадама динара

	31. децембра 2023.	31. децембра 2022.
1. Примљени аванси, депозити и кауције	148.755	86.847
ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	148.755	86.847

Примљени аванси односе се на:

- Преплату за воду од грађана у износу од 19.550 хиљада динара
- преплату за воду од привреде у износу од 335 хиљада динара
- авансе за услуге од привреде и грађана у износу од 128.870 хиљада динара.

22. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

у хиљадама динара

	31. децембра 2023.	31. децембра 2022.
1. Добављачи у земљи	290.848	300.152
2. Добављачи у иностранству	342	343
ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	291.190	300.495

У току 2023. године вршено је усаглашавање обавеза са добављачима. Од укупног броја добављача (368) усаглашено је 230.041 хиљада динара, 31.188 хиљада динара није усаглашено и за 28.531 хиљада динара ИОС образаца није враћено.

23. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

у хиљадама динара

	31. децембра 2023.	31. децембра 2022.
1. Остале обавезе из специфичних послова	948	813
I ОБАВЕЗЕ ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	948	813
1. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	57.748	58.631
2. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	11.675	12.042
3. Обавезе за допринос на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	27.850	28.029
4. Обавезе за порезе и допринос на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	21.929	22.576
II ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА (1 до 4)	119.202	121.278
1. Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	35.027	31.738
2. Обавезе према запосленима	10	8

3. Остале обавезе	2.200	-
III ДРУГЕ ОБАВЕЗЕ (1 до 3)	37.237	31.746
IV ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	26.638	22.542
1. Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или из терет трошкова	2.423	675
V ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	2.423	675
ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (1 ДО V)	186.448	177.054

24. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

у хиљадама динара

Ванбилансна актива обухвата следећа средства:	Вредност
Водоводна и канализациона мрежа	1.731.941
Дате гаранције	158
ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	1.732.099

у хиљадама динара

Ванбилансна пасива обухвата следеће изворе ванбилансних средстава:	Вредност
Водоводна и канализациона мрежа	1.731.941
Дате гаранције	158
ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	1.732.099

25. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА НА ДОМАЋЕМ ТРЖИШТУ

у хиљадама динара

	01.01-31.12. 2023.	01.01-31.12. 2022.
Приходи од продаје производа и услуга	1.529.138	1.340.542
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ НА ДОМАЋЕМ ТРЖИШТУ	1.529.138	1.340.542

Приходи од продаје производа и услуга у износу од 1.529.138 хиљада динара се састоје од:

- приход од продаје воде у износу од 1.269.823 хиљада динара
- приход од изградње водоводне и канализационе мреже у износу од 149.698 хиљада динара
- приход од изградње прикључака у износу од 68.624 хиљада динара
- приход од осталих услуга у износу од 40.993 хиљада динара.

26. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

	01.01-31.12. 2023.	01.01-31.12. 2022.
Приходи од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе	7.987	11.265
ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	7.987	11.265

27. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2023.	01.01-31.12. 2022.
1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	40.000	13.591
2. Приходи по основу условљених донација	23.086	22.200
И ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	63.086	35.791
1. Приходи од закупа	1.031	1.064
2. Остали пословни приходи	2.372	2.216
И ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	3.403	3.280
ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1 + II)	66.489	39.071

28. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2023.	01.01-31.12. 2022.
1. Приходи од усклађивања вредности биолошких средстава	28.457	53.914
2. Приходи од усклађивања вредности остале имовине	-	24
ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	28.457	53.938

29. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

у хиљадама динара

	01.01-31.12. 2023.	01.01-31.12. 2022.
1. Трошкови материјала за израду	181.676	174.068
2. Трошкови осталог материјала (режијског)	3.834	3.397
3. Трошкови горива и енергије	214.549	176.441
4. Трошкови резервних делова	4.116	4.549
5. Трошкови једнокр. отписа алата и инвентара	9.459	7.491
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ (1 до 5)	413.634	365.946

30. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

у хиљадама динара

	01.01-31.12. 2023.	01.01-31.12. 2022.
1. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	731.902	720.120
2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	114.451	118.901
3. Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	253	245
4. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	889	902
5. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	30.496	39.125
6. Остали лични расходи и накнаде	38.846	31.585
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1 до 6)	916.837	910.878

31. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

у хиљадама динара

	01.01-31.12. 2023.	01.01-31.12. 2022.
1. Трошкови услуга на изради учинака	-	7.915
2. Трошкови транспортних услуга	2.973	2.689
3. Трошкови услуга одржавања	3.352	3.506
4. Трошкови закупа	7.377	4.818
5. Трошкови рекламе и пропаганде	126	-

6. Трошкови осталих производних услуга	63.139	64.540
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА (1 до 6)	76.967	83.468

32. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2023.	01.01-31.12. 2022.
Трошкови резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	3.935	3.533
ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	3.935	3.533

33. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2023.	01.01-31.12. 2022.
1. Трошкови непроизводних услуга	5.222	5.637
2. Трошкови репрезентације	605	700
3. Трошкови премија осигурања	7.979	7.086
4. Трошкови платног промета	2.538	2.908
5. Трошкови чланарина	1.565	1.222
6. Трошкови пореза и накнада	6.246	6.000
7. Трошкови доприноса	-	-
8. Остали нематеријални трошкови	18.492	9.021
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (1 до 8)	42.647	32.574

34. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2023.	01.01-31.12. 2022.
Расходи од усклађивања вредности остале имовине	-	217
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	-	217

35. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2023.	01.01-31.12. 2022.
1. Винкови	539	373
2. Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика који не испуњавају услове да се искажу у оквиру осталог резултата	69	29
3. Приходи од смањена обавеза	11	
4. Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања	9.271	893
5. Остали непоменути приходи	16.762	13.465
ОСТАЛИ ПРИХОДИ (1 до 5)	26.652	14.760

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

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2023.	01.01-31.12. 2022.
1. Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	15.518	11.331
ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	15.518	11.331

37. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2023.	01.01-31.12. 2022.
1. Губици по основу расходовања и продаје нематеријалне имовине, искретнина, постројења и опреме	73	165
2. Мањкови	128	109
3. Расходи по основу директних отписа потраживања	11.510	8.053

4. Расходи по основу расходовања залиха	550	498
5. Остали непоменути расходи	29.643	20.633
ОСТАЛИ РАСХОДИ (1 до 5)	41.904	29.459

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

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2023.	01.01-31.12. 2022.
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	76.780	67.624
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	76.780	67.624

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 2023. години укупан број судских спорова где је Предузеће страна која тужи је 7.201 у укупној вредности од 311.199.871 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 104 у процењеној вредности од 28.912.790 динара. Спорови се већином односе на накнаде за одузето земљиште, накнаде штете, радне спорове, стицање без основа и остале спорове где је неизвесан 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 преваходно 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	
	2023	2022	2023	2022
	-	-	67.767	99.376
ИЗНОС	-	-	67.767	99.376
	2023	2022		
		10%		-10%
	(6.777)	6.777	(9.938)	9.938
ИЗНОС				
	(6.777)	6.777	(9.938)	9.938
	(9.938)	(9.938)	(9.093)	9.093

На основу обелодањене структуре имовине и обавеза у страним валутама свидетно 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 2023. и 2022. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

КАМАТНИ РИЗИК	2023	2022
Финансијска средства		
Некаматносна	306.538	338.696

Каматносна (фиксна каматна стопа)	-	-
Каматносна (варијабилна каматна стопа)	381.477	274.075
	688.015	612.771
Финансијске обавезе		
Некаматносне	1.215	477.547
Каматносне (фиксна каматна стопа)	141.577	99.376
Каматносне (варијабилна каматна стопа)	566.591	210.027
	709.383	786.950

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, утичује 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 највиши део чине потраживања од купаца:

у хиљадама динара

Назив и седиште купца	2023	2022
Застава Каменица-стечај	64.760	64.760
Општина Баточина	32.741	37.473
Енергетика ДОО	15.388	14.333
Застава Оружје АД	11.823	13.392
Група Застава возила	9.014	9.014

Ризик ликвидности

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

Рочност доспећа финансијских обавеза Друштва дата је у следећој табели:

у хиљадама динара

2023. година	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	-	34.703	21.472	56.175
Obaveze iz poslovanja	291.190	-	-	291.190
Krat. finan. obaveze	175.570	-	-	175.570
Ostale krat. obaveze	186.448	-	-	186.448
	<u>653.208</u>	<u>34.703</u>	<u>21.472</u>	<u>709.383</u>
2022. година	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	-	1.420	154.479	155.899
Obaveze iz poslovanja	300.495	-	-	300.495
Krat. finan. obaveze	153.504	-	-	153.504
Ostale krat. obaveze	177.054	-	-	177.054
	<u>631.053</u>	<u>1.420</u>	<u>154.479</u>	<u>786.952</u>

Приказани износи засновани су на недисконтованим номиналним токовима на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе платири (актуелни анунтетни план).

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI		2023. godina	2022. godina
1	OBRтна IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,91	0,90
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST			
2	OBRтна IMOVINA BEZ ZALHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,78	0,75

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 принос 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:

RIZIK KAPITALA			
1.	Obaveze (dugoročne i kratkoročne)	858.138	873.799
2.	Kapital	3.092.507	3.101.808
	Kоefицијент (1/2)	27,7%	28,2%

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 2023. године.

Вредност усаглашених потраживања од привреде за утрошену воду по потврђеном ИОС образцима износи 154.371 хиљада динара, оспорно је 8.542 хиљада динара, а није враћено ИОС образаца за 120.623 хиљада динара. Од купаца за услуге усаглашено је 9.714 хиљада динара, оспорно је 462 хиљаде динара и није враћено ИОС образаца за 60.218 хиљада динара.

Послато је 338 извода отворених ставки (ИОС образци) купцима за услуге и 1.540 ИОС-а купцима за воду на дан 31.10.2023. (31.12.2023.) године и примили 94 ИОС-а од добављача. ИОС-и од добављача су се усклађивали са стањем на дан 30. септембра, 31. октобра, 30. новембра и 31. децембра 2023. 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 усаглашавање са свим пословним банкама са стањем на дан 31. децембра 2023. године. Није било неусаглашених стања.

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

44. НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА

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

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

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

Крагујевац, 29.03.2024. год.

Одговорно лице за састављање фин. извештаја:

Горина Ђорђевић

Горина Ђорђевић

Директор



Небојина Јакошевић

Дигитално потписани
[skodjevic/Nebojka]
изданац сертификата:
Pravredno Komora Srbije
29.03.2024. 16:32:30

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

Beograd, 04.06.2024. godine

Predmet: Pismo rukovodstvu i organima upravljanja o obavljanju revizije finansijskih izveštaja za 2023. godinu

I UVOD

U skladu sa ugovorom br. 618/2023 od 20.09.2023. godine, izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja Vašeg Preduzeća za 2023. godinu.

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji, Međunarodnim standardima revizije (MSR -ISA) i Kodeksom etike za profesionalne računovođe. Ova regulativa nalaže da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne greške. Revizija koju smo obavili kod JKP »Vodovod i kanalizacija« Kragujevac je uključila ispitivanje dokaza, na bazi provere uzoraka, koji potkrepljuju iznose i obelodanjivanja u finansijskim izveštajima. Takođe, izvršili smo ocenu korišćenih računovodstvenih načela i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva.

Međunarodni standardi revizije (MSR 260) nalažu da Vam saopštimo nalaze revizije finansijskih izveštaja koji su od značaja za upravljanje.

Vreme obavljanja revizije

Reviziju finansijskih izveštaja za 2023. godinu smo obavili u decembru 2023. godine kroz posao prethodne revizije i u periodu april - maj 2024. godine u postupku konačne revizije finansijskih izveštaja.

Pojedine informacije i tabele koje prikazuju stanja i promene na pojedinim bilansnim pozicijama dobili smo tokom vršenja revizije.

Napominjemo da se naša ispitivanja tokom revizije finansijskih izveštaja vrše na bazi uzoraka te da naše skretanje pažnje rukovodstvu navedeno u ovom pismu ne isključuje eventualno postojanje i drugih nedostataka koja nismo uočili tokom posla revizije finansijskih izveštaja.

Obim ispitivanja

Obim ispitivanja sveli smo na nivo koji smo, u datim okolnostima, smatrali dovoljnim da izrazimo mišljenje o objektivnosti i istinitosti finansijskih izveštaja za 2023. godinu.

II NEDOSTACI UOČENI U POSTUPKU VRŠENJA REVIZIJE

Tokom revizije, identifikovali smo određene nedostatke i želeli bismo da rukovodstvo Preduzeća upoznamo sa njima, kao i našim preporukama za njihovo otklanjanje.

Ovaj izveštaj je namenjen isključivo za upotrebu od strane rukovodstva Preduzeća.

Nalaz

Preduzeće je po nalogu Državne revizorske institucije u 2016. godini izvršilo naknadnu procenu korisnog veka samo jednog dela osnovnih sredstava koja nisu imala sadašnju vrednost i izvršilo korekciju materijalno značajnih grešaka iz prethodnih perioda za iznos više obračunate amortizacije u prethodnim periodima i efekte evidentiralo u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina, a na teret ispravke vrednosti nematerijalnih ulaganja, ispravke vrednosti građevinskih objekata i ispravke vrednosti opreme. Naknadna procena korisnog veka sredstava koja nisu imala sadašnju vrednost na dan 31.12.2003. godine nije vršena. Zbog navedenog, Preduzeće evidentira veliki broj sredstava koja su i dalje u upotrebi, a nemaju iskazanu sadašnju vrednost (građevinske objekte čija nabavna vrednost iznosi 309.991 hiljada dinara i opremu čija nabavna vrednost iznosi 151.039 hiljada dinara).

Preporuka

U skladu sa MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja, finansijski izveštaji treba istinito (fer) da prikažu finansijsku poziciju odnosno Preduzeće je dužno da na dan bilansa prikaže imovinu, obaveze i kapital po fer vrednosti. U skladu sa MSFI 13 – Odmeravanje fer vrednosti, MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, MRS 38 – Nematerijalna imovina i MRS 40 – Investicione nekretnine, a vezano i za obavezu primene Zakona o javnoj svojini i Uredbe o evidenciji nepokretnosti u javnoj svojini predlažemo vam da u tekućoj godini izvršite procenu fer vrednosti nematerijalnih imovine, nekretnina, postrojenja i opreme i investicionih nekretnina po tržišnoj (fer) vrednosti i da efekte procene evidentirate u skladu sa relevantnim Međunarodnim računovodstvenim standardima.

Nakon procene neophodno je da zemljište, podzemne mreže i druge objekte isknjižite iz poslovnih knjiga i prenesete vlasniku (Republiki Srbiji) i lokalnoj samoupravi, a zatim zaključite ugovor o načinu unošenja te imovine u Preduzeće (unošenje u kapital, korišćenje na određeno ili neodređeno vreme ili zakup). Knjiženjem procene stvorice se uslov za registrovanje kapitala u Agenciji za privredne registre i njegovo usklađivanje sa knjigovodstvenim evidencijama u skladu sa Zakonom o privrednim društvima.

Nalaz

Preduzeće u okviru osnovnog kapitala na kontu 303 - Državni kapital, evidentira iznos od 4.402.587 hiljada dinara. Procena Osnivačkom aktu preduzeća i Odluci o povećanju osnovnog kapitala, osnovni kapital iznosi 1.835.726 hiljada dinara, koji je i upisan u APR-u. Razlika između evidentiranog kapitala u poslovnim knjigama i kapitala registrovanog u APR-u u visini od 2.566.861 hiljada dinara nastala je kao posledica računovodstvenih propisa i obračuna revalorizacije kapitala iz ranijih perioda (1993-2003).

Preporuka

Smatramo da je potrebno, da se izvrši usklađivanje evidentiranog kapitala u poslovnim knjigama i upisanog kapitala u APR-u, putem procene kao što je predviđeno Statutom Preduzeća.

III ZAVRŠNE NAPOMENE

Želimo da Vam se zahvalimo na saradnji i razumevanju. Takođe, želimo još jednom da ukažemo da smo obim i postupke ispitivanja revizije sveli na nivo koji smo u datim okolnostima smatrali neophodnim za svrhe formiranja i izražavanja Mišljenja o objektivnosti i istinitosti finansijskih izveštaja. Stoga, nepravilnosti koje smo uočili i koje smo naveli u ovom pismu ne znače da eventualno ne postoje i druge nepravilnosti u Vašem poslovnim sistemu.

S poštovanjem,

Licencirani državljanin revizor,
Luka Filipović



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2023. GODINU

JKP „VODOVOD I KANALIZACIJA“ KRAGUJEVAC

Beograd, 04.05.2024. 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 2023. 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 izvještaji istinito i objektivno prikazuju, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijsku poziciju Preduzeća na dan 31. decembra 2023. 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 finansijsko izvešće.

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 *Odgovornost 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 2023.

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

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

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

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

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

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

- Ostale informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju, su po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa informacijama prikazanim u finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2023. godine,
- Priloženi Godišnji izveštaj o poslovanju za 2023. godinu jeste sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

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

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu finansijskih izveštaja koji pružaju istinit i objektivni 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 nametava da likvidira Preduzeće ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

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

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

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

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

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

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

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilazanje 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 kso računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da entitet prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

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

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

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

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

Beograd, 04.06.2024. godine


 Ispunjenik ovlašćeni revizor
Luka Filipović



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“

34000 Крагујевац, Краља Александра I Карађорђевића 48

Л.П. 12.00
2024. 4

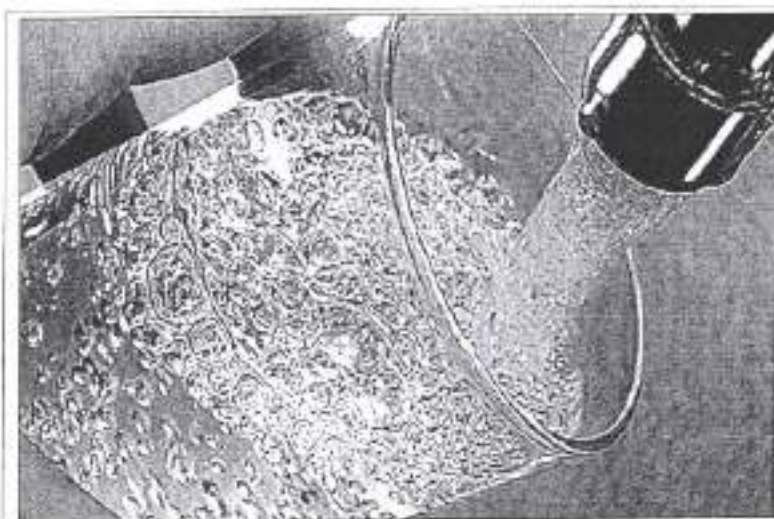


Тел: 034/332-240, Цел: 034/335-745, Факс: 034/335-746, е-мајл: jkrp@jkrp.rs, мобилни број: 07165439, ПИБ: 101039041;

TR Banka Intesa br. 100-7109-00, AIB Banka br. 105-10107-05, Eurobank Divisa br. 158-207-02;

Банка Поштомба штедионица Ср. 200-2711830102009-05

**ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ
О ПОСЛОВАЊУ ПРЕДУЗЕЋА
ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац
за I - XII 2023. године**



Крагујевац
2024.

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 следа и одржавање водоводних и канализационих система и хидрограђевинских објеката. Остале делатности су: пројектовање и изградња водоводне и канализационе мреже и поправка, одржавање и оверовање водомера.

У 2023. години ЈКП „Водовод и канализација“ успело је да оствари своје основне задатке у погледу:

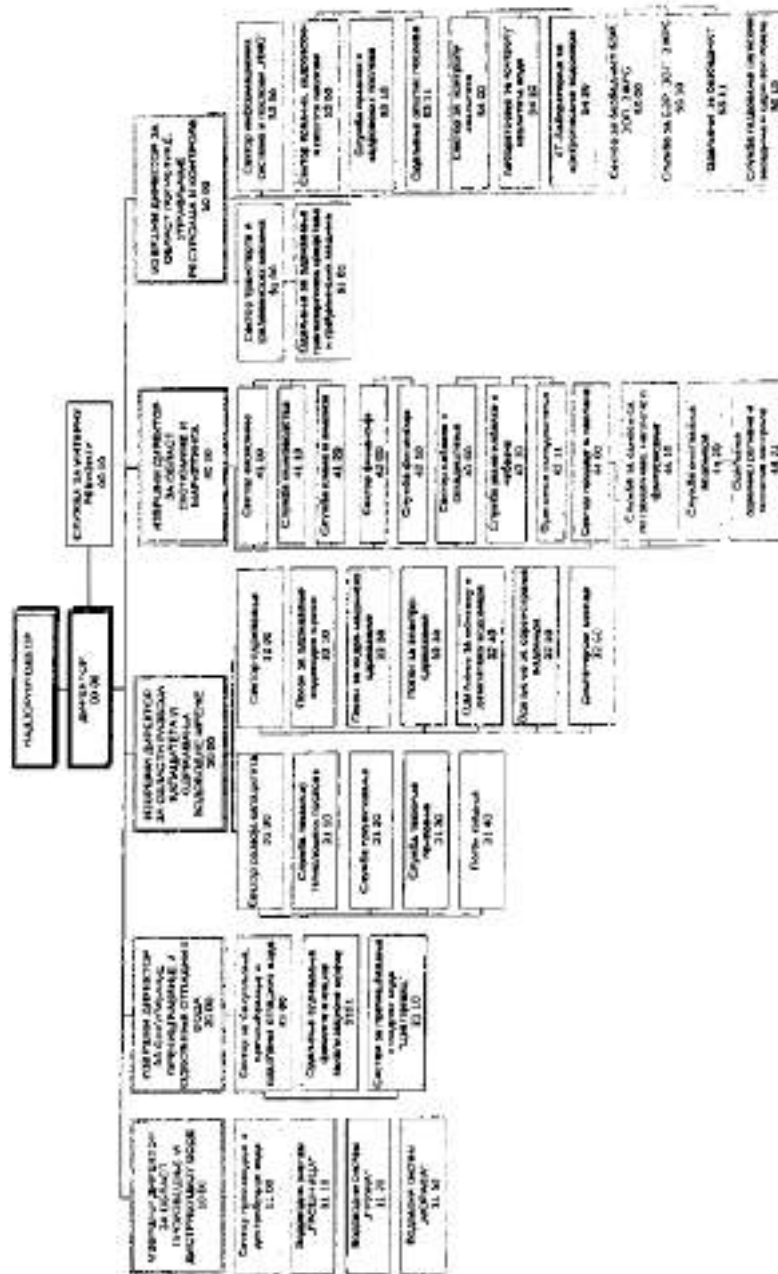
- уредног снабдевања квалитетном и здравствено исправном водом за пиће и заштите здравља становника и заштите животне средине одвођењем и пречишћавањем отпадних вода,
- запослених, безбедности на раду и заштите здравља, као и економски заснованих зарада,
- становника, са аспекта добијања потребних количина квалитетне и здравствено исправне воде за пиће и одвођења 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 поштовање 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 Гужанског. Укупне количине произведене воде одређене су низом фактора као што су: просечна потрошња и потреба 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 2023. године произведено је 18.692.168 м³, што је за 313.240 м³ мање од плана, а у односу на исти период 2022. године произведено је 587.445 м³ мање воде. Произведена количина воде у 2023. години била је довољна да задовољи целокупну потрошњу грађана и привреде.

(м³)

Табела 1.

ВОДОВОДНИ СИСТЕМИ	ПЛАН I-XII 2023.	ОСТВАРЕНО I-XII 2022.	ОСТВАРЕНО I-XII 2023.	Разлика остварено-планирано	проценат остварења	
1	2	3	4	5	4 : 2	4 : 3
ПП Грошница	3.032.640	2.809.947	2.966.952	-65.688	98%	106%
ПП Морава	2.445.120	2.262.749	2.138.574	-306.546	87%	95%
ПП Гужа	13.527.648	14.206.917	13.586.642	58.994	100%	96%
УКУПНО:	18.005.408	19.279.613	18.692.168	-313.240	98%	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 вода. Вода из Грошничке водораже укључена је у градску водоводну мрежу 1. априла 1938. године. Тиме је Крагујевац добио савремени водовод.

ПП „Грошница“ је у укупној производњи учествовао са 15,87%.

На ПП „Грошница“ произведено је 2.966.952 м³ воде, што је у односу на план, мања производња за 65.688 м³. На ПП „Грошница“ је произведено 157.005 м³ више воде него у 2022. години. Просечна производња на овом производном погону на годишњем нивоу износи 93,80 л/с.

Извориште подземних вода – „Брзан“ – ПП „Морава“ је у укупној производњи учествовао са 11,44%.

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

ПП „Морава“ је у укупној производњи учествовао са 11,44%.

На ПП „Морава“ произведено је 2.138.574 м³ воде, што је ниже за 306.546 м³ од планиране вредности за 2023. годину. На ПП „Морава“ је произведено 124.175 м³ воде мање него 2022.

године. Укупна количина сирове воде која се у континуитету могла добити на изворишту се кретала од 70 – 90 л/с у зависности од периода године (просек је износио 81 л/с). Просечна производња на овом производном погону на годишњем нивоу износи 67,76 л/с.

Узводно од села Пајсијевић на реци Гружи изграђена је брана, на профилу „Туцачи 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 протичање Груже у периоду малих вода.

ПП „Гружа“ је у укупној производњи учествовао са 72,69%.

На ПП „Гружа“ произведено је 13.586.642 м³ воде, што је у односу на план, већа производња за 58.994 м³. На ПП „Гружа“ је произведено 620.275 м³ мање воде него у истом периоду 2022. године. Просечна годишња производња на ПП „Гружа“ је била 431,02 л/с. Процент попуњености акумулације кретао се од 49% (јануар) до 77% (јун).

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

У првом кварталу 2023. године на ВС „Грошница“ биле су недовољне количине воде у акумулацији.

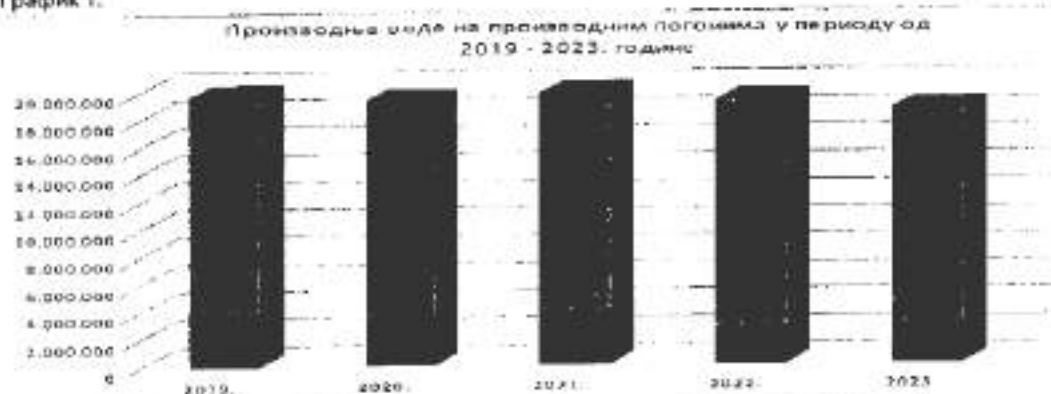
На основу вишегодишње експлоатације може се сматрати да Крагујевац располаже следећим гарантованим вишегодишњим просечним количинама воде: „Грошница“ 120 л/с, „Морава“ 100 л/с, „Гружа“ 580 л/с.

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

Табела 2.

ВОДОВОДНИ СИСТЕМИ	2019.	2020.	2021.	2022.	2023.
ПП Грошница	4.146.375	3.774.868	4.096.028	2.809.947	2.966.952
ПП В.Морава	2.969.022	2.663.933	2.442.126	2.262.749	2.138.574
ПП Гружа	12.592.669	12.895.217	13.336.112	14.206.917	13.586.642
УКУПНО:	19.708.066	19.334.018	19.874.266	19.279.613	18.692.168

График 1.



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

Табела 3.

ВРСТА ХЕМИКАЛИЈЕ	Јед. мере	ПЛАН I-XII 2022	ОСТВАРЕНО I-XI 2022	ОСТВАРЕНО I-XII 2022	Јед. мере	СПЕЦИФ. ДОЗИРАЊЕ ПЛАН I-XII 2022	СПЕЦИФ. ДОЗИРАЊЕ ОСТВАРЕНО I-XI 2022	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	902.468	857.495	897.705	г/м³	54,50	50,39	54,23	100%	108%
ПП Грошница	кг	89.027	54.895	85.705	г/м³	29,38	19,54	22,15	75%	113%
ПП Гружа	кг	813.441	862.600	832.000	г/м³	60,13	56,49	61,24	102%	108%
Течни хлор	кг	57.703	35.999	40.109	г/м³	3,04	2,02	2,15	71%	106%
ПП Грошница	кг	13.643	8.855	10.365	г/м³	4,50	3,15	3,49	78%	111%
ПП Морава	кг	4.160	2.644	2.244	г/м³	1,70	1,17	1,05	62%	90%
дистрибутивна мрежа	кг	6.764	5.350	5.950	г/м³	0,50	0,38	0,44	88%	118%
ПП Гружа	кг	33.130	22.150	21.550	г/м³	2,45	1,56	1,59	65%	102%
Течни хлороксид	кг	481.797	364.314	389.819	г/м³	35,82	25,64	28,69	81%	112%
ПП Гружа	кг									
Активни угљ	кг	906	0	0	г/м³	0,07	0	0	-	-
ПП Гружа	кг									
Креч ПП Гружа	кг	1.493	0	0	г/м³	0,10	0	0	-	-
Бакар сулфат	кг	6.868	3.731	3.595	г/м³	0,42	0,22	0,22	52%	100%
ПП Грошница	кг	1.214	206	570	г/м³	0,40	0,07	0,19	48%	271%
ПП Гружа	кг	5.654	3.525	3.025	г/м³	0,42	0,25	0,22	52%	88%
Калијум перманганат	кг	9.327	148	2.590	г/м³	0,56	0,01	0,16	29%	1.600%
ПП Грошница	кг	1.579	148	340	г/м³	0,52	0,05	0,11	21%	220%
ПП Гружа	кг	7.748	0	2.250	г/м³	0,57	0	0,17	30%	-
Флокулант - катјонски	кг	1.290	865	820	г/м³	0,10	0,06	0,06	60%	100%
ПП Гружа	кг									
Флокулант - анијонски	кг	2.795	1.914	2.000	г/м³	0,17	0,11	0,12	71%	109%
ПП Грошница	кг	497	240	230	г/м³	0,16	0,08	0,08	50%	100%
ПП Гружа	кг	2.298	1.674	1.770	г/м³	0,17	0,12	0,13	76%	108%

Вода захваћена из Грошничког језера се пречишћава на постројењу за пречишћавање воде која је изграђено испод бране. Примењени технолошки поступак је класичан. После предхлорисања и флокулације уз додавање алуминијум сулфата вода се избистрава у гравитационим таложницама. Филтрирање се обавља из брзим пешчаним филтерима. Дезинфекција пречишћене воде обавља се хлором. Из акумулације „Гружа“ вода се гравитацијом доводи на постројење за пречишћавање воде. Постојење је лоцирано са леве стране Груже на око 300 м изнад од бране „Гружа“ и у основи се састоји из комбинованог објекта коагулатор – таложника и из брзих гравитационих пешчаних филтера. Систем је надограђен објектом за предозонизацију 2009. године. Технолошки процес прераде обухвата процесе: предозонизација, таложења уз претходну коагулацију, филтрацију на брзим пешчаним филтерима и дезинфекцију хлором. Што се тиче изворишта подземних вода – „Брзан“ – ПП „Морава“ – технолошки процес прераде обухвата процесе: аерацију,

таложења у контактним базенима, филтрацију на брзим пошчним филтерима и дезинфекцију хлором. Пре предаје воде потрошачима Баточина врши се хлорисање воде у циљу обезбеђења хигијенске исправности воде. У ту сврху је утрошено 584 килограма течност хлора.

Дозирања свих хемикалија за прераду воде гледано преко специфичног дозирања су на нивоу или испод планираних количина, сагласно квалитету сирове воде у акумулацијама по хемијским и по биолошким параметрима, осим алуминијум – сулфата на ПП Гружа.

На почетку 2023. година биле су смањене залихе воде у акумулацији Грошница, а 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.

Квалитет сирове воде на акумулацији Гружа у другој половини године условио је повећање специфичног дозирања алуминијум сулфата у односу на планиране количине, како би се одржао квалитет воде за пиће у складу са Правилником о хигијенској исправности воде за пиће (Сл. лист СРЈ бр. 42/98 и 44/99 и Сл. гласник РС бр. 28/2019).

3. УТРОШАК ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ

Укупна потрошња електричне енергије по потрошачким местима у 2023. години је дата у табели:

Табела 4.

Место потрошње	Активна електрична енергија (kWh)		Реактивна електрична енергија	Реактивна (промејерна) електрична енергија	Образложена снага
	ВТ	НТ	(kVarh)	(kVarh)	(kW)
а) ПП Морава	2.080.177	1.042.441	613.217	554.535	10.560
б) ПП Грошница	98.092	46.073	45.745	9.815	960
в) ПП Гружа	3.096.211	1.541.465	1.524.405	701.857	6.400
1. Водоводни системи (а+б+в)	5.274.480	2.629.979	2.183.367	1.266.207	19.920
2. Дистрибуциони систем	1.218.311	545.230	282.786	128.307	10.188
УКУПНО ВОДОСНАБДЕВАЊЕ (1+2)	6.492.791	3.175.209	2.466.153	1.394.514	30.108
Радионички и административни простор	88.136	12.719	32.836	14.296	1.404
С.П.О.В. Цветијевац	901.536	448.279	443.687	685.969	2.700
УКУПНО	7.482.463	3.636.207	2.942.676	2.094.779	34.212

У укупном утрошку електричне енергије Предузећа, водоснабдевање учествује са 84%. 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.

4. ПРОДАЈА ВОДЕ

Табела 5. (м³)

КАТЕГОРИЈА ПОТРОШАЧА	ПЛАН I-XII 2023	ОСТВАРЕНО I-XII 2022	ОСТВАРЕНО I-XII 2023	Разлика остварено-планирано	проценат остварења	
1	2	3	4	5	4:2	4:3
Грађани	10.080.138	8.685.767	8.663.939	-1.426.199	86%	100%
Привреда	2.522.642	2.214.981	2.015.542	-507.100	80%	91%
Спољни потрошачи	34.522	31.738	21.540	-12.983	62%	68%
УКУПНО:	12.647.302	10.932.466	10.701.021	-1.946.281	85%	98%

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

У 2023. години укупно је продато 10.701.021 м³ воде. У односу на план продаје воде, продаја у 2023. је мања за 1.946.281 м³ односно 15%, а у односу на продају у 2022. години, продаја је мања за 231.445 м³.

Грађанима је продато 8.663.939 м³, што чини 80,96% укупне количине продате воде. Продаја воде грађанима је мања за 1.426.199 м³ у односу на план за 2023. годину или 14%. У односу на 2022. годину, продаја воде грађанима је мања за 21.828 м³. Грађанима у Баточини је продато 347.174 м³.

Привреди у Крагујевцу је продато 2.015.542 м³ воде, што чини 18,83% укупне продаје воде. Продаја воде привреди у Крагујевцу је у односу на план мања за 507.100 м³ односно 20%, а у односу на 2022. годину је мања за 199.419 м³. Организацијама за друштвену заштиту деце и омладине и организације из области културе, физичке културе и здравства је фактурисано 558.098 м³ воде, а од тога се на основне школе односи 44.327 м³, средње школе 19.734 м³, установе културе 2.974 м³ и предшколске установе 20.556 м³ воде. Предузећима, самосталним занатлијама и осталим корисницима фактурисано је 1.430.028 м³. Привреди у СО Баточини је продато 26.903 м³, а Бадњевицу је фактурисано 513 м³. За сопствене потребе је утрошено 110.023 м³ (Управна зграда I и II, СПОВ „Цветојевац“, Заставин сервис и централни водомер на ПП „Грука“).

Спољним потрошачима (Рокот и Кнић) је испоручено 21.540 м³ воде, што чини 0,21% укупне продаје воде, што је за 12.983 м³ мање од плана за 2023. годину, а у односу на исти период 2022. године је мања за 10.199 м³.

Сваког месеца у 2023. години вршено је очитавање 60.126 водомера за категорију грађана и 3.058 водомера за категорију привреде. Одељење контроле евидентирало је 2.785 налога за контролу, на основу којих је вршена контрола очитавања водомера, утврђивање хаварија и осталих неправилности. На захтев корисника отворено је 685 налога за технички пријем водомера и одрађено је 682 техничка пријема.

Евидентирано је 72 нелегална корисника, од којих се 50 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 32.500 опомена. Закључено је 891 краткорочан и 11 дугорочних споразума са потрошачима. Примљено је и решено 227 писаних рекламација као и 907 усмених које су евидентирани на шалтеру за рекламације. Предузимане су и мере за побољшање рада Сектора:

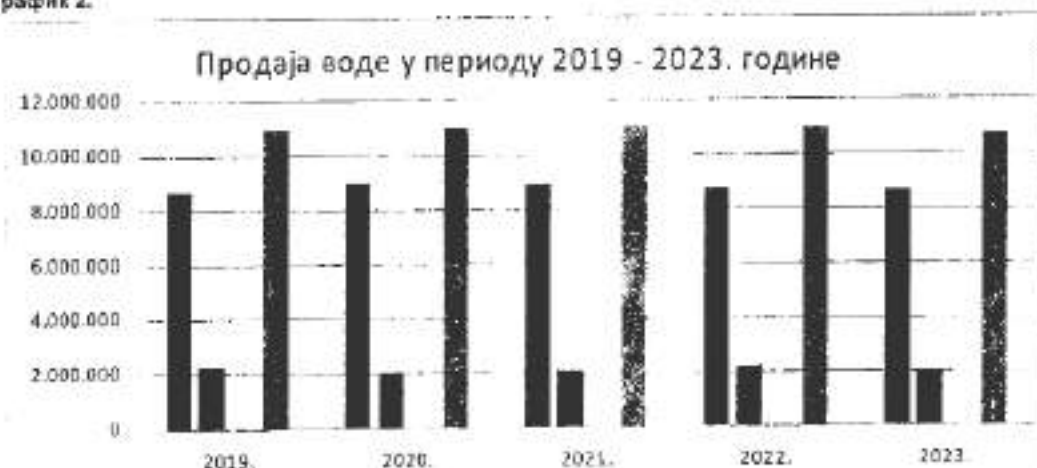
- замена водомера у складу са законским роком важења од 5 година
- уградња водомера са даљинским читавањем
- позивање корисника и комуникација са њима у циљу решавања доспелих дуговања
- евидентирање и процесуирање нелегалних корисника
- сталном сарадњом са корисницима наших услуга понуђена је могућност добијања рачуна електронским путем. Од укупног броја потрошача 4.890 корисника прима рачуне путем мејла, од којих се 1.633 пријавило током 2023. године за ову услугу.
- корисницима из категорије „привреда“ достављани су рачуни преко система електронских фактура.

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

(m³)

ГОДИНА	ПРОДАЈА ВОДЕ ГРАЂАНИМА	ПРОДАЈА ВОДЕ ПРИВРЕДИ	ПРОДАЈА ВОДЕ СПОЉНИМ ПОТРОШАЧИМА	УКУПНО
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	28.798	11.006.413
2022.	8.685.767	2.214.961	31.738	10.932.466
2023.	8.663.939	2.015.542	21.540	10.701.021

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, 2023. године, фактурисало 8.905.695 м³ воде, што је мање од плана. Такође, у односу на 2022. годину фактурисано је мање за 171.156 м³ односно 2%.

Табела 7. - одвођење отпадних вода (м³)

КАТЕГОРИЈА ПОТРОШАЧА	ПЛАН I-XII 2023	ОСТВАРЕНО I-XII 2022	ОСТВАРЕНО I-XII 2023	Разлика остварено-планирано	проценат остварења	
1	2	3	4	5	4 : 2	4 : 3
Грађани	8.289.048	7.073.208	7.086.585	-1.202.463	85%	100%
Привреда	2.306.309	2.003.645	1.819.110	-487.199	79%	91%
УКУПНО:	10.595.357	9.076.851	8.905.695	-1.689.662	84%	98%

ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац је за услуге пречишћавања отпадних вода грађанима и привреди у Крагујевцу фактурисало 8.739.574 м³ воде, што је мање од плана. Такође, у односу на 2022. годину фактурисано је мање за 180.863 м³ односно 2%.

Табела 8. - пречишћавање отпадних вода (м³)

КАТЕГОРИЈА ПОТРОШАЧА	ПЛАН I-XII 2023	ОСТВАРЕНО I-XII 2022	ОСТВАРЕНО I-XII 2023	Разлика остварено-планирано	проценат остварења	
1	2	3	4	5	4 : 2	4 : 3
Грађани	8.289.048	6.942.357	6.949.202	-1.339.846	84%	100%
Привреда	2.306.309	1.978.080	1.790.372	-515.937	78%	91%
УКУПНО:	10.535.357	8.920.437	8.739.574	-1.855.783	82%	98%

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

Током 2023. године у Систем за пречишћавање отпадних вода у Цветојевцу је, из градске канализационе мреже и кишне канализације путем фекалних колектора, стигло 8.477.436 м³ отпадних вода.

Табела 9. (м³)

квартал	Отпадна вода на улазу	Пречишћена вода на излазу	Пресовани трупи муљ	Био-гас
I – III	2.061.506	1.824.342	54	84.979
I – VI	4.189.928	3.707.900	284	160.638
I – IX	6.196.906	5.483.987	698	214.256
I – XII	8.477.436	7.502.156	800	295.130

Из Система за пречишћавање отпадних вода у Цветојевцу је испуштено 7.502.156 м³ прерађене и пречишћене воде, а третманом прерађеног муља добијено је 800 м³ суве материје и 295.130 м³ био – гаса.

Такође, дошло је до улагања средстава у сервисирање и заваљивање опреме на постројењу. Набављена је завојна пумпа угушћеног муља.

Током 2023. године у процесу пречишћавања отпадних вода утрошено је 950 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 2023. 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 јуна – 582 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 све 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, подиђивање, накнадна израда кината...)

На одржавању атмосферске канализације у Крагујевцу извршено је:

- интервентно одржавање кишних одводника, колектора и кућних прикључака 138
- ручно чишћење кишних сливника 700 ком
- уградња ливено - гасовних поклопаца носивости 15 kN и 400 kN 34 ком
- уградња бетонских поклопаца 1800 mm 20 ком
- уградња кишних решетки 40 ком
- интервенције на шахтовима 44 ком
- рад цистерне на испирању кишних сливника 50 h
- поправка уличних цеви кишне канализације 6 ком
- реконструкција кишних колектора 5 ком

Током месеца јуна 2023. године екипе Одељења за одржавање фекалне и кишне канализационе мреже, су имале повећан обим посла након елементарне непогоде и поплава.

У Крагујевцу и Баточини било је 4.211 интервенција на фекалној канализационој мрежи.

У Баточини је било 103 интервенције у црпним станицама и на канализационим линијама што је за 13% мањи број у односу на претходну годину. У сарадњи са Сектором одржавања остварено је одрживо стање канализационог система у тој општини. Систем препумпавња отпадних вода одржан је у исправном стању захваљујући правовременом реакцијом запослених. Проблема је било са радом пумпи бр.1 и бр.2 појединачно. Узрок испадња ових пумпи из рада је присуство неразградивих материјала у канализацији. У тим

случајевима Одељење за одржавање кишне и фекалне канализационе мреже вршило је црпљење поменутих јама цистернама како би систем остао у функционалном стању, као и чишћење редних кола пумпи.

Табела 10.

Ред. бр.	ОПИС РАДОВА		ОСТВАРЕНО I-XII 2022	ОСТВАРЕНО I-XII 2023
I	ИНТЕРВЕНТНО ОДРЖАВАЊЕ		4.596	4.211
1	Уличних фекалних одводника и колектора		3.324	2.815
2	Кућних прикључака		201	285
3	Интервенције на канализационој мрежи на терет корисника услуге		615	596
4	Постављање нових шахт поклопаца на место оштећених и несталих		94	45
5	Интервенције на шахтовима		331	439
6	Интервенције на откопавању и поправљању уличних цеви и кућних прикључака:			
	Поправка уличних цеви	ком	30	31
	Поправка кућних прикључака	ком	1	0
II	ПРЕВЕНТИВНО ОДРЖАВАЊЕ			
1	Испирање уличних фекалних одводника	ком	39	39
2	Испирање фекалних колектора	ком	23	0
3	Кућних прикључака	ком	13	19
III	ЧИШЋЕЊЕ СЕПТИЧКИХ ЈАМА		1.264	1.179
1	Код индивидуалних власника		317	299
2	Код правних лица		261	285
3	На сопственим објектима ЈКП „Вик“		175	174
4	Усисавање садржаја из шахтова уличне линије и колектора		298	205
5	По налозима штаба за цивилну заштиту		31	70
6	По пријави грађаништа		182	146

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 сав становнике, привреду и установе. Предузеће и Оснивач улагањем у одржавање и обнављање система смањују могућност настајања губитака, како због растора 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, највећим делом због застоја у реализацији пројекта „Чиста Србија“. До застоја је дошло због немогућности изградње прикључака на линији фекалне канализације изграђене у оквиру пројекта „Чиста Србија“. Још један од разлога што Сектор није испунио план је и мање одобрених средстава од стране надлежних служби града за изградњу хидротехничких инсталација.

У 2023. години изграђено је и пројектовано 4.012 м³ водоводне мреже, 150 м³ канализационе мреже и 1.463 м³ атмосферске канализације.

Од тога изведено је нових водоводних линија 2.149 м³ а реконструисано 1.863 м³. На мрежи фекалне и атмосферске канализације нису извођене реконструкције.

Сектор је урадио 213 прикључка, од тог броја за правна и физичка лица пројектовано је и изведено 114 прикључака на водоводну мрежу, 68 прикључака на фекалну и 31 на атмосферску канализацију.

Служба техничко технолошких послова обрадила је 563 захтева за давање сагласности.

Табела 11.

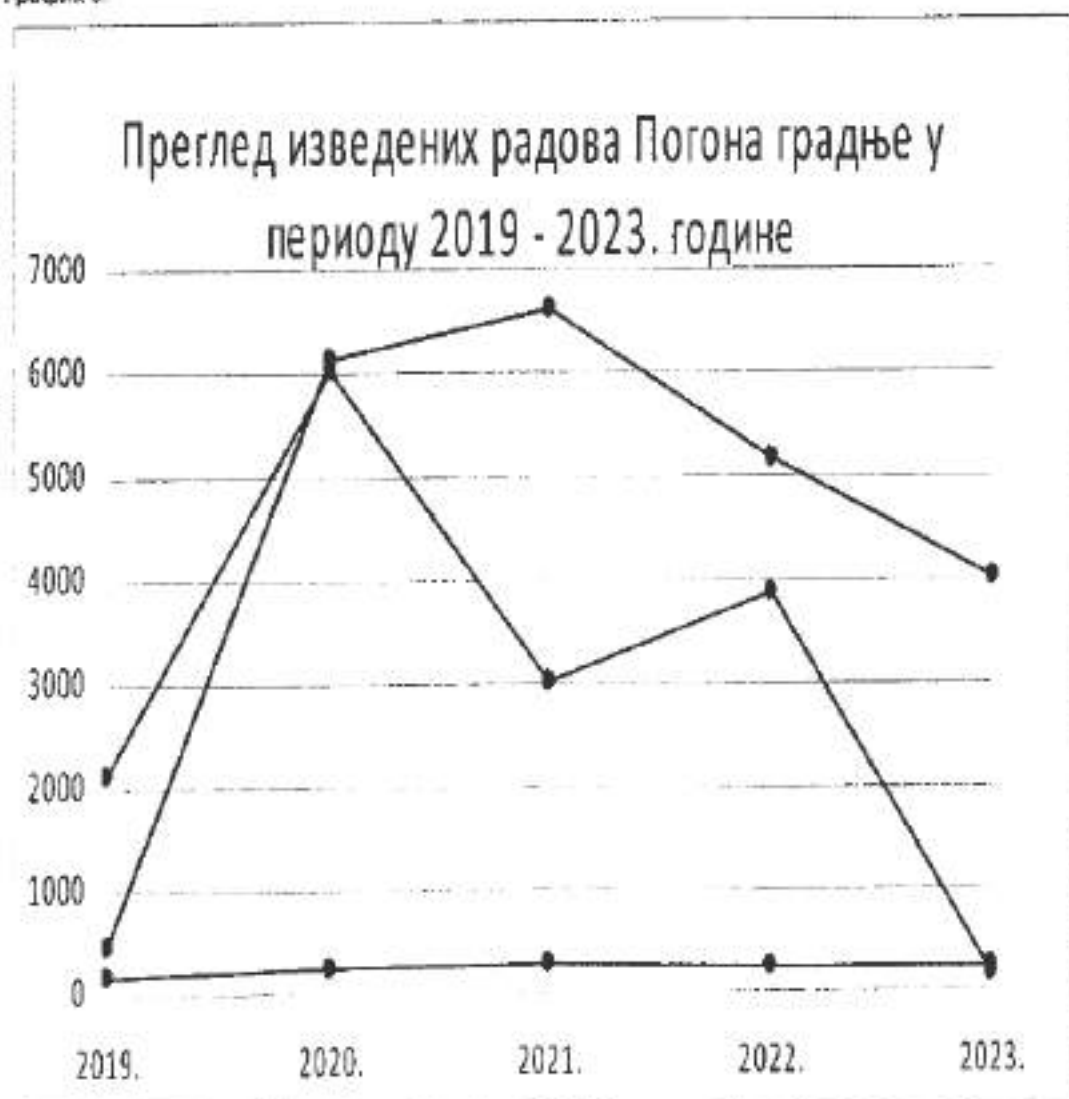
ВРСТА РАДОВА	ПЛАН I-XII 2023	ОСТВАРЕНО I-XII 2022	ОСТВАРЕНО I-XII 2023	процент остварења	
1	2	3	4	4:2	4:3
I Изградња и пројектовање - водоводна мрежа	8.000 м ³	5.146 м ³	4.012 м ³	50%	78%
II Изградња и пројектовање - канализациона мрежа	7.800 м ³	3.857 м ³	150 м ³	2%	4%
III Изградња и пројектовање - атмосферска канализација	1.700 м ³	1.855 м ³	1.463 м ³	86%	79%
IV Изградња прикључака за физичка лица	440 ком	108 ком	90 ком	20%	83%
V Изградња и пројектовање прикључака за правна лица	85 ком	96 ком	123 ком	145%	128%
VI Пројектовање прикључака на воду и канализацију за физичка лица	140 ком	106 ком	115 ком	82%	106%
VII Сагласности	640 предмета	533 предмета	563 предмета	88%	106%

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 ²)	Изградња канализационе линије (м ²)	Изградња прикључака (ком)
2019.	438	2.110	158
2020.	6.122	6.010	209
2021.	6.582	2.998	272
2022.	5.146	3.857	204
2023.	4.012	150	213

График 3.



8. ПРЕГЛЕД ИЗВРШЕНИХ РАДОВА ДИСПЕЧЕРСКОГ ЦЕНТРА

Табела 13.

Ред. бр.	ОПИС РАДОВА	ОСТВАРЕНО I-XII 2022	ОСТВАРЕНО I-XII 2023
1	Извршен увиђај на терену и отворени радни налози за поправку	8.402	7.524
2	Извршено затварање уличних линија и кућних прикључака	854	923
3	Извршена поправка вентила у шахтама	29	12
4	Извршена замена вентила у шахтама	534	471
5	Извршено испирање водоводних линија	597	677
6	Извршено прање резервоара	2	3
7	Извршено мерење притиска по пријави странака у стану – кући	0	3
8	Извршено мерење притиска на уличним линијама	5	4
9	Искључено потрошача са мреже (по налогу Сектора продаје воде)	0	1
10	Разне интервенције	2.053	1.945

Диспечерски центар је дежурна служба чији је примарни задатак водоснабдевање града. Ова служба прима и евидентира пријаве (5.617 на водоводној и 4.359 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 (677 у 2023. години), као и периодична прања резервоара (3 у 2023. години). Служба обавља целодневни мониторинг и редовно снабдевање града водом. На основу великог броја реализованих налога у 2023. години може се закључити да служба упркос свакодневним проблемима са којима се суочава у раду има одличне резултате што потврђује број примљених и санираних пријава (оцена мерења и прањења рада у диспечерском центру) и да је посвећена свом примарном задатку, континуираном снабдевању града водом.

9. ПРЕГЛЕД ИЗВРШЕНИХ РАДОВА ПОГОНА ЗА ОДРЖАВАЊЕ ВОДОВОДНЕ МРЕЖЕ

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

Табела 14.

Ред. бр.	ОПИС РАДОВА	ОСТВАРЕНО I-XII 2022	ОСТВАРЕНО I-XII 2023
1	Поправка улчних линија	591	605
2	Поправка кућних прикључака	1.071	935
3	Интервенције у водомерним окнима	377	311
4	Интервенције на амброшелнама	18	28
5	Интервенције на хидрантима	134	125
6	Интервенције на затварачима	172	116
7	Остале интервенције	320	481
8	Услуге трећим лицима	134	149
УКУПНО:		2.817	2.750

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

Током 2023. године укупно је изведено 2.508 интервенција на водоводној мрежи града Крагујевца. Упркос бројним интервенцијама на водоводној мрежи у 2023. години постигнут је завидан ниво квалитета испоруке воде за пиће. Смањује се време потребно за интервенцију. Коришћењем нових уређаја за детекцију какова у 2023. 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.

У посматраном периоду, на подручју СО Баточина одрађено је 242 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 2022	ОСТВАРЕНО I-XII 2023
1	Неисправни водомери (закочени, замагљени, процуру/у)	3.024	2.396
2	Редовна замена (преко 5 година на мрежи)	20	24
3	Уплате	218	266
УКУПНО:		3.262	2.686

Одељење за монтажу и демонтажу водомера је током 2023. године заменило:

1. 51 централни водомер за стамбене зграде
2. 62 водомера у предузећима
3. 2.573 водомера код индивидуалних потрошача

Одељење за монтажу и демонтажу водомера је током 2023. 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 2023. години, поправљено је 1.556 водомера свих пречника од 13 мм до 200 мм. Обављено је сервисирање 255 комада по уплатама потрошача, а редовно је сервисирао 1.301 водомер. Током 2023. године за расход је предложено 971 водомер.

Табела 16.

Ред. бр.	ОПИС РАДОВА	ОСТВАРЕНО I-XII 2022	ОСТВАРЕНО I-XII 2023
1	Сервисирање на терет ЈКП „Водовод и канализација“	1.959	1.301
2	Сервисирање по извршеним уплатама потрошача	212	255
УКУПНО:		2.171	1.556

12. РЕАЛИЗАЦИЈА СЕКТОРА КОНТРОЛЕ КВАЛИТЕТА

Лабораторија за контролу квалитета воде

Табела 17.

МЕСТО УЗОРКОВАЊА	ФИЗИЧКО-ХЕМИЈСКА И МИКРО- БИОЛОШКА ИСПИТИВАЊА План I-XII 2023		ФИЗИЧКО-ХЕМИЈСКА И МИКРО- БИОЛОШКА ИСПИТИВАЊА Остварено I-XII 2023	
	бр. узорковања	бр. узорака	бр. узорковања	бр. узорака
СВ – притоке акумулације Гружа	24	112	24	120
СВ – акумулација Гружа	14	152	11	105
СВ – ВЗ акум. Гружа и површина	6	24	11	44
ВС Гружа (СВ, СВ, К, ФП, ВП, БПВ)	26	520	26	546
ВС Гружа (СВ, СВ, К, ФП, ВП)	26	416	26	442
СВ В. Морава и рени бунари	26	182	32	204
СВ – ЦС Жировница (СВ, ВП)	24	48	25	49
ВП – Бадњевац, Цветојевац, Јовановац, Никшић, Милатовац	12	60	14	56
ВП – Баточина	50	250	53	265
ВС Морава – ПП Кошутњак (ПА, А, КБ, ФП, ВП)	26	156	26	155
ВС Морава – ПП Кошутњак (ПА, ВП)	26	52	35	69
Грошница река	7	7	6	6
СВ – акумулација Грошница	16	67	14	40
ВС Грошница (СВ, ЛСТ, ДСТ, ФП, ВП)	26	312	26	246
ВС Грошница (СВ, ВП)	26	52	27	54
ВП – резервоари и градска вод. мрежа	224	4.032	226	3.999
ВП – водоводна мрежа приградска насеља	12	108	14	110
ВП – резервоари на в. мрени	14	24	13	18
ВП – црпне станице на вод. м.	14	20	15	21
ВП – јавне чесме на вод. м.	7	77	7	73
ВП – нове линије	7	7	13	13
ВП – хидранти на вод. м.	24	48	24	48
ВП – Аутоцистерна	12	12	138	138
Село Рогојевац	24	96	34	106
ВП – изричне тачке на водов. мрежи	0	0	8	8
ВП – вод. мр. и остала ванредна узорковања	0	0	53	77
Утврђивање порекла воде	0	0	20	29
УКУПНО:	673	6.834	921	7.041

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 42/96 и 44/99 и „Сл.гласник РС“, бр. 28/2019).

У табели бр.17 дат је збир планираног / реализованог узорковања / испитивања воде на годишњем нивоу Сектора контроле квалитета 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 2023. године урађено је 921 физичко – хемијских и микро – биолошких узорковање воде. Реализовано је 119 надзора зона санитарне заштите.

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

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 24.10.2023. године, нису утврђене неусаглашености.

Редован екстерни надзор од стране АД „КВАЛИТЕТ“ НИШ обављен је 15.12.2023. године. Провером нису утврђене неусаглашености у СКК, и похваљен је рад лабораторија на завршном састанку.

У 2023. години спроведена је редовна (планирана) интерна провера, у периоду од 04 – 06.12.2023. године у Сектору контроле квалитета, лабораторијама за контролу квалитета воде, у односу на захтеве стандарда SRPS ISO/IEC 17025:2017. и нису утврђене неусаглашености.

Међународно међулабораторијско испитивање воде спроведено је у хемијској лабораторији 05.06.2023. године. Организатор је био LGC Standards Proficiency Testing, Енглеска. У финалном извештају од 30.06.2023. године резултати су били задовољавајући.

Међународно међулабораторијско испитивање воде за пиће у микробиолошкој лабораторији реализовано је 06.03.2023. године у складу са израђеним ИЗ.1004 (ИП.086)-План учешћа лабораторија у ПТ/МПИ активностима за период 2023 - 2026. године. Организатор је био UK Health Security Agency. У финалном извештају од 31.03.2023. године резултати су били задовољавајући.

Контролно тело – Лабораторија за контролисање водомера

Лабораторија за контролисање водомера је 2023. године контролисала 1.538 водомера за потребе ЈКП „Водовод и канализација“, 1.000 за странке – трећа лица ван Крагујевца, укупно 2.538 водомера. Одбијено је са оверавања 7 водомера који су припадали трећим лицима, јер нису задовољили потребне захтеве.

Оцењивање од стране АТС-а је реализовано 07.06.2023. године и нису утврђене неусаглашености.

13. УТРОШАК ГОРИВА И МАЗИВА

Табела 18.

ВРСТА ГОРИВА И МАЗИВА	Јед. мере	ОСТВАРЕНО I-XII 2022	ОСТВАРЕНО I-XII 2023	%
1		2	3	3 : 2
евро дизел	лит	176.252	147.836	84%
евро БМБ	лит	28.424	30.505	107%
течни нафтни гас	лит	4.790	4.401	92%
антифриз	лит	320	440	138%
адитив за гориво	лит	973	673	69%
моторна уља и масти	лит	3.834	3.371	88%

У 2023. години ЈКП „Водовод и канализација“ је утрошило мање евро дизела, адитива за гориво „Ad-blue“ и моторних уља и масти, у односу на 2022. годину због мањег извршења Сектора развоја капацитета.

Већа потрошња евро БМБ-а је последица већег ангажовања возила и запослених у Сектору продаје и наплате воде, ради побољшање наплате, као и ангажовања возила и запослених у Сектору одржавања, који су били ангажован на смањењу губитака воде на линијама.

Због обавезне замене антифриза на возилима (која су купљена 2018. године) након пет година употребе, разлог је повећања његовог утрошка.

14. ПРОСЕЧНЕ ЗАРАДЕ ПО СТРУЧНОЈ СПРЕМИ

Табела 19.

(дин.)

СТРУЧНА СПРЕМА	ПРОСЕК I-XII 2022		ПРОСЕК I-XII 2023	
	Бруто	нето	Бруто	нето
- ВСС	138.380,24	98.936,83	140.587,69	100.721,53
- ВС	123.682,93	88.651,83	123.737,24	88.896,06
- ВК	127.726,39	91.486,30	131.777,52	94.579,05
- ССС	114.148,64	81.936,10	116.562,53	83.877,74
- КВ	108.254,04	77.804,38	112.485,24	81.007,52
- ПК	98.044,68	70.566,98	101.899,49	73.538,05
- НК	78.725,57	57.125,03	81.612,63	59.292,32
ПРОСЕК:	117.528,33	84.308,58	120.546,31	86.668,92

15. БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ

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

На дан 31.12. 2023. године у ЈКП „Водовод и канализација“ било је запослено 507 радника, од тога 148 жена, тј. 29% запослених чине жене. На крају 2023. године било је 2 радника мање у односу на крај 2022. године.

Од укупног броја запослених Предузеће има 22 запослена радника на одређено време и 3 запослена којима мирује радни однос. У посматраном периоду тринаест радника је остварило право на старосну пензију, један на инвалидску, два радника је преминуло, седамнаест радника је засновало радни однос на одређено и четири радника на неодређено време.

Табела 20.

КВАЛИФИКАЦИОНА СТРУКТУРА	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ на дан 31.12.2022.	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ на дан 31.12.2023.
- ВСС	80	84
- ВСС 3	20	23
- ВС	31	29
- ВКР	43	39
- ССС	184	181
- КВ	110	114
- ПКР	11	10
- НКР	30	27
УКУПНО:	509	507

Табела 21.

СТАРОСНА СТРУКТУРА	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ на дан 31.12.2022.	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ на дан 31.12.2023.
- до 30 година	5	6
- 30 до 40 година	99	52
- 40 до 50 година	236	238
- 50 до 60 година	152	179
- преко 60	17	32
УКУПНО:	509	507
просечна старост	48г5м14д	49г5м15д

Највећи део запослених чине радници старосне структуре од 40 до 50 година – 47%.

Табела 22.

ПО ВРЕМЕНУ У РАДНОМ ОДНОСУ	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ на дан 31.12.2022.	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ на дан 31.12.2023.
- до 5 година	4	8
- 5 до 10 година	34	16
- 10 до 15 година	117	74
- 15 до 20 година	94	107
- 20 до 25 година	126	114
- 25 до 30 година	61	93
- 30 до 35 година	47	48
- преко 35	26	47
УКУПНО:	509	507

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

Табела 23.

СТРУКТУРА ПО ПОЛУ	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ на дан 31.12.2022.	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ на дан 31.12.2023.
Мушки	356	359
Женски	153	148
УКУПНО:	509	507

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
2019.	523	100	100
2020.	515	98	98
2021.	508	97	99
2022.	509	97	100
2023.	507	97	100

У 2023. години дошло је до смањења броја радника у односу на базу 2019. годину за 16 запослених или 3%.

График 4.

Број запослених у ЈКП "Водовод и канализација"
Крагујевац у периоду 2019 - 2023. године



ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ПРЕДУЗЕЋА ЗА I - XII 2023. ГОДИНЕ

у 000 динара

Табела 25. Укупан приход

Редни број	Врста прихода услуге	ПЛАН I-XII 2023	ОСТВАРЕНО I-XII 2022	ОСТВАРЕНО I-XII 2023	процент остварења	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Приход од продаје воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода	1.346.892	1.060.163	1.269.823	94%	120%
2.	Приход од изградње	454.310	264.455	227.930	50%	86%
3.	Приход од одржавања атмосферске канал.	5.000	4.107	12.717	254%	310%
4.	Остали пословни приходи	113.700	116.091	121.601	107%	105%
5.	Укупни финансијски и остали приходи	80.000	96.708	150.276	188%	155%
УКУПНО:		1.999.902	1.541.524	1.782.347	89%	116%

у 000 динара

Табела 26. Укупни расходи

Редни број	Врста расхода услуге	ПЛАН I-XII 2023	ОСТВАРЕНО I-XII 2022	ОСТВАРЕНО I-XII 2023	процент остварења	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Материјал и енергија	640.990	365.946	413.633	65%	113%
2.	Зараде и лична примања	956.468	910.878	916.836	96%	101%
3.	Амортизација	118.000	118.565	119.816	102%	101%
4.	Остали пословни расходи	152.721	119.574	123.549	81%	103%
5.	Укупни финансијски и остали расходи	77.800	125.881	165.633	213%	132%
УКУПНО:		1.945.979	1.640.844	1.739.467	89%	106%

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ КРАГУЈЕВАЦ

Табела 27. Финансијски резултат предузећа

у динарима

Ред. бр.	ОПИС	ПЛАН I-XII 2023	ОСТВАРЕНО I-XII 2022	ОСТВАРЕНО I-XII 2023	ПРОЦЕНАТ ОСТВАРЕЊА	
1	2	3	4	5	5 : 3	5 : 4
I	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ					
1.	Приход од продаје воде, одстој и пречишћавања отпадних вода	1.346.892.246	1.060.163.059	1.269.822.746	94%	120%
2.	Приход од градње, пројектовања и прикључака	454.310.320	264.454.960	227.929.894	50%	86%
3.	Приход од одржавања атмосферске канализације	5.000.000	4.106.714	12.717.466	254%	310%
4.	Остали пословни приходи	113.700.000	116.090.871	121.600.760	107%	105%
	УКУПНИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1.919.902.566	1.444.815.604	1.632.070.966	85%	113%
II	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ					
1.	Трошкови материјала за израду	304.450.000	174.068.821	181.675.881	60%	104%
2.	Трошкови канц. и остал. матер.	6.100.000	3.396.485	3.834.001	63%	113%
3.	Трошкови горива и енергената	66.000.000	38.238.686	30.912.771	47%	81%
4.	Трошкови електричне енергије	230.000.000	138.202.568	183.636.205	80%	133%
5.	Трошкови резерв. делова	15.200.000	4.547.966	4.115.740	27%	90%
6.	Трошкови алата, инвентара, ауто гума и хтз опреме	19.240.000	7.491.259	9.458.608	49%	126%
7.	Трошкови бруто зарада и доприноса на терет послодавца	873.108.134	839.020.320	848.352.822	97%	101%
8.	Трошкови по уговорима и ост. нак.	41.942.052	40.272.765	31.637.747	75%	79%
9.	Друга примљива	18.417.600	11.566.724	17.705.803	96%	153%
10.	Накнада трошкова	20.000.000	17.351.720	18.579.059	93%	107%
11.	Остала давања - пакетићи	3.000.000	2.666.400	2.561.030	85%	96%
12.	Трош. усл. на изради учинка	10.000.000	7.915.218	0	-	-
13.	Трошкови транспорт. услуга	3.700.000	2.689.221	2.972.734	80%	111%
14.	Трошкови услуга одржавања	12.200.000	3.505.852	3.351.601	27%	96%
15.	Трошкови закупа посл. простора	10.000.000	4.817.725	7.376.785	74%	153%
16.	Трошкови сајамских услуга	200.000	0	0	-	-
17.	Трошкови рекламе	300.000	0	125.600	42%	-
18.	Трошкови осталих услуга	68.556.000	64.539.623	63.139.223	92%	98%
19.	Трошкови амортизације	118.000.000	118.564.798	119.816.174	102%	101%
20.	Трош. резервисања за отпремн.	5.000.000	3.532.822	3.935.037	79%	111%
21.	Трошкови непроизв. услуга	8.826.000	5.636.491	5.221.758	59%	93%
22.	Трошкови репрезентације	800.000	700.815	605.323	76%	86%
23.	Трошкови премије осигурања	8.200.000	7.085.882	7.979.350	97%	113%
24.	Трошкови платног промета	3.500.000	2.908.398	2.538.311	73%	87%
25.	Трошкови пореза и чланарина	10.660.000	7.222.000	7.810.614	73%	106%
26.	Остали нематеријални трошкови	10.780.000	9.021.226	18.492.199	172%	205%
	УКУПНИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	1.868.178.786	1.514.963.085	1.573.834.156	84%	104%
	ПОСЛОВНИ РЕЗУЛТАТ	51.723.780	-70.147.481	58.236.810	-	-
	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	65.000.000	70.617.394	108.106.606	166%	153%
	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	27.100.000	28.680.133	46.948.180	173%	164%
	ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ	37.900.000	42.037.261	61.158.426	-	-
	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	15.000.000	26.090.952	42.189.550	281%	162%
	ОСТАЛИ РАСХОДИ	50.700.000	97.301.057	118.685.189	234%	122%
	УКУПНИ ПРИХОДИ	1.999.902.566	1.541.523.950	1.782.347.122	89%	116%
	УКУПНИ РАСХОДИ	1.945.978.786	1.840.844.275	1.739.467.525	89%	106%
	БРУТО РЕЗУЛТАТ	53.923.780	-99.320.325	42.879.597	-	-
	ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ	0	-9.676.808	-34.716.298	-	-
	НЕТО РЕЗУЛТАТ	53.923.780	-108.997.133	8.163.299	-	-

У обрачунском периоду I – XII 2023. године остварени су укупни приходи од 1.782.347.122 динара, што је мање од плана за 11%. У структури укупних прихода учествују:

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

I Пословни приходи су остварени у износу од 1.632.070.966 динара и чине 91,56% укупних прихода. Њихову структуру чине:

1. Приход од продаје воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода, што је приход од основне делатности износи 1.269.822.746 динара. То чини 71,24% учешћа у укупном приходу. Овај пословни приход чине:

НАЗИВ	I-XII 2023. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2023. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	процент остварења
Приход од продаје воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода привреди	395.102.023	348.267.414	88%
Приход од продаје воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода грађанима	951.790.223	921.555.332	97%
Приход од продаје воде, одвођења и пречишћавања отпадних вода	1.346.892.246	1.269.822.746	94%

2. Пословни приход од градње, пројектовања и прикључака износи 227.929.994 динара. То чини 12,79% укупног прихода. Ове пословне приходе чине:

НАЗИВ	I-XII 2023. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2023. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	процент остварења
Приход од изградње - буџет	358.000.000	138.398.651	39%
Приход од трећих лица - инвеститори	8.500.000	11.298.942	133%
Приход од пројектовања	810.320	1.139.097	141%
Сагласности	4.000.000	3.360.239	84%
Приход од техничко-технолошких послова и технички пријем	6.000.000	5.109.110	85%
Приход од прикључака	77.000.000	68.623.965	89%
Пословни приход од градње, пројектовања и прикључака	454.310.320	227.929.994	50%

Реализација Сектора развоја капацитета је мања од планиране, и по физичким и по финансијским показатељима, јер је пре свега дошло до застоја у реализацији пројекта „Чиста Србија“, као и због тога што је одобрено мање средстава од надлежних служби града, у односу на планирање.

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ КРАГУЈЕВАЦ

3. Приход од одржавања атмосферске канализације износи 12.717.466 динара. То чини 0,71% укупног прихода.

НАЗИВ	I-XII 2023. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2023. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	процент остварења
Приход од одржавања атмосферске канализационе мреже	5.000.000	12.717.466	254%

4. Остали пословни приходи који износе 121.600.760 динара, чине 6,82% укупног прихода.
У ове пословне приходе улазе:

НАЗИВ	I-XII 2023. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2023. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	процент остварења
Приход од одржавања водоводне мреже	3.000.000	3.958.684	132%
Приход од одржавања канализ. мреже	8.000.000	7.597.775	95%
Приход од бакдарења водомера	1.500.000	1.483.902	99%
Приход од шумских засада	0	172.058	-
Приход од продаје дрва	0	3.705.000	-
Приход од Сектора транспорта и грађ.маш.	200.000	1.270.323	635%
Приход од исправљених водомера	15.000.000	7.928.480	53%
Приходи од закупа	1.000.000	1.030.859	103%
Приход од услуге СПОВ „Цветојевац“	1.000.000	538.556	54%
Приход од заједн.трош. водни допринос и остали приходи	4.000.000	2.372.251	59%
Приход од усклађ.вредности шума	20.000.000	28.456.582	142%
Субвенције из буџета Града	40.000.000	40.000.000	100%
Приход од условљених донација	20.000.000	23.086.190	115%
Остали пословни приходи	113.700.000	121.600.760	107%

II Финансијски приходи износе 108.106.606 динара и чине 6,07% 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 2023. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2023. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	процент остварења
Приход од камата на дуг за воду приреде	10.000.000	14.861.472	149%
Приход од камата на дуг за воду грађана	55.000.000	92.310.445	168%
Приход од камата на дуг за услуге	0	825.220	-
Позитивна курсне разлике	0	109.469	-
Финансијски приходи	65.000.000	108.106.606	166%

III Остали приходи (остали ванредни и непословни приходи, приход од усклађивања вредности биолошких средстава, имовине, приход од наклате штете од осигуравајућих друштава, приход од наклате индиректног отписа потраживања) износе 42.169.550 динара и чине 2,37% укупног прихода.

НАЗИВ	I-XII 2023. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2023. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	процент остварења
Вишак материјала	0	539.114	-
Приход од ревалориз. рате откупа станова	0	68.706	-
Задужење за судске трошкове	12.000.000	14.950.052	125%
Приход од укидања резервисања за отпремнине	0	9.270.933	-
Приходи од наклађених штета и остали приходи	3.000.000	333.765	11%
Отпис обавеза	0	11.074	-
Остали ванредни приходи	0	1.478.003	-
Приход од усклађивања потраживања	0	15.517.903	-
Остали приходи	15.000.000	42.169.550	281%

У обрачуном периоду I – XII 2023. године остварени су укупни расходи од 1.739.467.525 динара, што је мање од плана за 11%. У структури планираних укупних расхода учествују:

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

I **Пословни расходи** износе 1.573.834.156 динара, чине 90,48% укупних расхода и ту спадају следећи трошкови:

1. Трошкови материјала за израду, који износе 181.675.661 динар и чине 10,44% укупних расхода. У ове трошкове спадају:

НАЗИВ	I-XII 2023. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2023. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	процент остварења
Трошкови хемикалија	85.300.000	55.141.820	65%
Трошкови санитарне контроле	3.610.000	2.040.385	57%
Трошкови уградње и сервисирања водом,	30.000.000	14.270.210	48%
Трошкови материјала за изградњу и одржавање и остали трошкови материјала за електро и машинско одржавање	185.540.000	110.223.246	59%
Трошкови материјала за израду	304.450.000	181.675.661	60%

Ови трошкови су мањи од плана, зато што је Сектор развоја капацитета извршио 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, јер су сва дозирања хемикалија за прераду воде испод планираних вредности.

2. Трошкови канцеларијског и осталог материјала, који износе 3.834.001 динар и чине 0,22% укупних трошкова.

НАЗИВ	I-XI 2023. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XI 2023. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	процент остварења
Канцеларијски материјал	4.000.000	3.299.890	82%
Остали материјал	2.100.000	534.111	25%
Трошкови канцеларијског и осталог материјала	6.100.000	3.834.001	63%

3. Трошкови горива и енергената који износе 30.912.771 динар и чине 1,78% укупних расхода. Све пословне расходе чине:

НАЗИВ	I-XI 2023. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XI 2023. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	процент остварења
Трошкови горива и мазиива	63.000.000	29.300.060	47%
Трошкови угља	3.000.000	1.612.711	54%
Трошкови горива и енергената	66.000.000	30.912.771	47%

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 мазиива нижи за 53% од планираних.

4. Трошкови електричне енергије који износе 183.636.205 динара и чине 10,56% укупних расхода.

НАЗИВ	I-XI 2023. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XI 2023. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	процент остварења
Трошкови електричне енергије	230.000.000	183.636.205	80%

Снабдевање електричном енергијом се обезбеђује уговором, који је закључен са дистрибутером након поступка јавне набавке. Током 2023. године цена електричне енергије се више пута мењала. Рачуни које је измиривало ЈКП „Водовод и канализација“ од јануара до маја 2023. године су били обрачунати по јединственој цени активне испоручене електричне енергије у износу од 102,6 евра по MWh. Од 01.05.2023. године примењивао се Анекс бр.3, Уговора о јавној набавци електричне енергије који је закључен између Акционарског друштва „Електропривреда Србије“ Београд и ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац, којим је утврђена јединствена цена за испоручену активну електричну енергију, у износу од 110,81 евра по MWh. Анексом бр.4 Уговора, који се примењује од 01.11.2023. године утврђена је јединствена цена за испоручену активну електричну енергију, у износу од 119,67 евра по MWh.

5. Трошкови резервних делова износе 4.115.740 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 0,24% укупних трошкова.

НАЗИВ	I-XII 2023. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2023. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови резервних делова	15.200.000	4.115.740	27%

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 и хтз опреме износе 9.458.608 динара и односе се између осталог на трошкове гума за грађевинске машине, теретна и путничка возила и чине 0,54% укупних расхода.

НАЗИВ	I-XII 2023. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2023. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови алата и инвентара	4.390.000	1.413.547	32%
Трошкови ауто гума	8.200.000	1.897.499	23%
Трошкови хтз опреме	6.650.000	6.147.562	92%
Трошкови алата, инвентара, ауто гума и хтз опреме	19.240.000	9.458.608	49%

7. Трошкови бруто зарада и доприноса на терет послодавца који износе 846.352.622 динара и чине 48,66% укупних расхода.

НАЗИВ	I-XII 2023. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2023. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трош. бруто зарада и доприноса на терет послодавца	873.108.134	846.352.622	97%

8. Трошкови по уговорима и остале накнаде у износу 31.637.747 динара односе се на примања чланова Надзорног одбора и ангажовање радника преко Омладинске задруге који су обављали послове у Сектору изградње и одржавања водоводне и канализационе мреже и чине 1,82% укупних расхода.

НАЗИВ	I-XII 2023. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2023. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Остале накнаде	200.000	252.995	126%
Трошкови ангажовања запослених преко ОЗ и агенције	40.840.000	30.495.864	75%
Примања Надзорног одбора	902.052	888.888	99%
Трошкови по уговорима и остале накн.	41.942.052	31.637.747	75%

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 трошковм ангажовања запослених преко Омладинске задруге су мањи.

9. Друга примања у износу од 17.705.803 динара, чине 1,02% укупних расхода и односе се на:

НАЗИВ	I-XII 2023. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2023. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	процент остварења
Отпремнине	3.600.000	5.513.605	153%
Јубиларне награде	11.317.600	10.735.590	95%
Солидарна помоћ радницима	3.500.000	1.456.608	42%
Друга примања	18.417.600	17.705.803	96%

Исплаћено је: 83 јубиларне награде, 13 отпремнина за одлазак у пензију, 20 солидарних помоћи радницима. Исплаћене отпремнине су веће од планираних, због тога што је већи број радника отишао у пензију.

10. Накнада трошкова у износу 18.579.059 динара, чини 1,07% укупних расхода и односи се на:

НАЗИВ	I-XII 2023. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2023. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	процент остварења
Трошкови дневица на службеном путу	1.000.000	726.695	73%
Трошкови превоза на радно место и са радног места	19.000.000	17.852.364	94%
Накнада трошкова	20.000.000	18.579.059	93%

11. Остала давања у износу 2.561.030 динара, чине 0,15% укупних расхода и односе се на поклон за Нову Годину за децу запослених радника. На основу члана 80. Колективног уговора из 2019. године Послодавац је обезбедио 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 2023. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2023. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	процент остварења
Остала давања-пакетићи	3.000.000	2.561.030	85%

12. Трошкови услуга на изради учинка – нема.

НАЗИВ	I-XII 2023. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2023. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	процент остварења
Трошкови услуга на изради учинка	10.000.000	0	-

13. Трошкови транспортних услуга износе 2.972.734 динара и чине 0,17% укупних расхода. У ове трошкове спадају:

НАЗИВ	I-XII 2023. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2023. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	процент остварења
Ангажовање трећих лица за превоз	200.000	34.809	17%
ПТТ трошкови	3.500.000	2.937.925	84%
Трошкови транспортних услуга	3.700.000	2.972.734	80%

14. Трошкови услуга одржавања износе 3.351.801 динар и чине 0,19% укупних расхода.

НАЗИВ	I-XII 2023. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2023. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	процент остварења
Трошкови услуга одржавања	12.200.000	3.351.801	27%

15. Трошкови закупа пословног простора који износе 7.376.785 динара и чине 0,42% укупних расхода.

НАЗИВ	I-XII 2023. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2023. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	процент остварења
Трошкови закупа пословног простора	10.000.000	7.376.785	74%

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

16. Трошкови сајамских услуга – нема.

НАЗИВ	I-XII 2023. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2023. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	процент остварења
Сајамске услуге	200.000	0	-

17. Трошкови реклама износе 125.600 динара и чине 0,01% укупних расхода.

НАЗИВ	I-XII 2023. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2023. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	процент остварења
Трошкови реклама	300.000	125.600	42%

18. Трошкови осталих услуга које износе 63.139.223 динара, чине 3,63% укупних расхода и обухватају:

НАЗИВ	I-XII 2023. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2023. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови комуналних услуга	5.700.000	5.391.200	95%
Трошкови услуга које се односе на испитивање воде и оцењивање усаглашености са прописима, осматрање бране, обавезно испитивање ПП апарата и хидраната, испитивање електроизолационе опреме, услуге одржавања, сервисирања, еталонирања и редовног оверавања опреме	9.000.000	9.000.151	100%
Трошкови путарина	100.000	156.940	157%
Трошкови раскопавања јавних површина	15.000.000	19.790.929	132%
Трошкови сагласности на изведена стања	4.690.000	5.990.471	128%
Разне услуге	22.940.000	11.894.221	52%
Остале услуге за СПОВ Цветојевац	2.175.000	1.447.327	67%
Остале услуге за одржавање	810.000	2.230.340	275%
Трошкови Сектора транспорта и грађ.маш.	8.140.000	7.237.644	89%
Трошкови осталих услуга	68.555.000	63.139.223	92%

19. Трошкови амортизације износе 119.816.174 динара и чине 6,89% укупних расхода.

НАЗИВ	I-XII 2023. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2023. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Трошкови амортизације	118.000.000	119.816.174	102%

20. Трошкови резервисања за отпремнине износе 3.935.037 динара и чине 0,23% укупних расхода.

НАЗИВ	I-XII 2023. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2023. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	проценат остварења
Резервисања за отпремнине	5.000.000	3.935.037	79%

21. Трошкови непроизводних услуга који износе 5.221.758 динара и чине 0,30% укупних расхода и обухватају:

НАЗИВ	I-XII 2023. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2023. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	процент остварења
Трошкови ревизије и консултантске услуге	3.050.000	538.545	18%
Трошкови стручног оспособљавања радника и услуга стручног усавршавања	2.265.000	1.018.690	45%
Трошкови прегледа радника	910.000	747.250	82%
Трошкови изнајмљивања софтвера	2.601.000	2.167.273	83%
Трошкови адвокатских услуга	0	750.000	-
Трошкови непроизводних услуга	8.826.000	5.221.758	59%

22. Трошкови репрезентације који износе 605.323 динара и чине 0,03% укупних расхода. Ови трошкови обухватају:

НАЗИВ	I-XII 2023. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2023. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	процент остварења
Трошкови угоститељских услуга и бифеа	800.000	605.323	76%
Трошкови репрезентације	800.000	605.323	76%

23. Трошкови премије осигурања, износе 7.979.350 динара и чине 0,46% укупних расхода.

НАЗИВ	I-XII 2023. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2023. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	процент остварења
Трошкови осигурања имовине	4.000.000	4.214.110	105%
Трошкови осигурања возила	3.700.000	3.560.917	96%
Трошкови осигурања лица	500.000	204.323	41%
Трошкови премије осигурања	8.200.000	7.979.350	97%

24. Трошкови платног промета, износе 2.538.311 динара и чине 0,15 % укупних расхода.

НАЗИВ	I-XII 2023. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2023. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	процент остварења
Трошкови платног промета	3.500.000	2.538.311	73%

25. Трошкови пореза и чланарина износе 7.810.614 динара и чине 0,45 % укупних расхода и обухватају трошкове пореза на имовину, накнаду за коришћење вода, накнаду за употребу моторних возила, порез на оружје, локалну комуналну таксу за истицање фирме у Баточини.

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ КРАГУЈЕВАЦ

НАЗИВ	I-XII 2023. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2023. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	процент остварења
Порез на имовину	2.500.000	2.491.967	100%
Накнада за коришћење вода	4.500.000	2.001.161	44%
Порез на употребу моторних возила	500.000	24.529	5%
Порез на употребу пловних објекта	0	23.814	-
Чланарине	1.500.000	1.564.819	104%
Порез на оружје	60.000	35.876	60%
Накнада за унапређење и заштиту животне средине	1.000.000	1.000.000	100%
Накнада за посечено дрво	0	112.524	-
Локална такса у Баточини и Книћу	600.000	529.171	88%
Сразмерни одбитак	0	27.153	-
Трошкови пореза и чланарина	10.660.000	7.810.614	73%

26. Остали нематеријални трошкови који износе 18.492.199 динара и чине 1,06% укупних расхода. У ове трошкове спадају:

НАЗИВ	I-XII 2023. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2023. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	процент остварења
Таксе	5.000.000	4.263.370	85%
Стручна литература	800.000	227.651	28%
Службене легитимације за превоз, поштанске и остале услуге	4.980.000	14.001.178	281%
Остали нематеријални трошкови	10.780.000	18.492.199	172%

Ови трошкови су увећани, јер у складу са Законом о поштанским услугама, ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац је почело достављање рачуна својим корисницима коришћењем универзалне поштанске услуге Јавног предузећа „Пошта Србије“ Београд.

II Финансијски расходи у периоду I – XII 2023. година износе 46.948.180 динара и чине 2,70% укупних расхода. Основне изворе финансијских расхода чине:

НАЗИВ	I-XII 2023. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2023. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	процент остварења
Расходи камата по кредитима банака	10.000.000	11.353.365	114%
Затезне камате	2.000.000	7.839.164	392%
Лизинг камата	3.100.000	3.506.462	113%
Камате за неблаговремено плаћене јавне приходе	5.000.000	16.758.734	335%
Дозвољено прекорачења	7.000.000	7.484.129	107%
Негативне курсне разлике	0	6.326	-
Финансијски расходи	27.100.000	46.948.180	173%

Затезне камате у износу од 7.839.164 динара односе се на камате за неблаговремено плаћене рачуне добављачима.

III Остали расходи у периоду I – XII 2023. године износе 118.685.189 динара, чине 6,82% укупних расхода и обухватају:

НАЗИВ	I-XII 2023. ПЛАНИРАНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	I-XII 2023. ОСТВАРЕНА ВРЕДНОСТ У ДИНАРИМА	процент остварења
Расходи основних средстава	0	73.508	-
Мањкови	0	127.713	-
Расходи по основу директног отписа обртних средстава	9.000.000	11.510.072	128%
Расходи по основу расхода залиха мат. и опр.	0	550.059	-
Трошкови спорова	5.000.000	7.876.892	158%
Трошкови извршитеља	13.000.000	13.047.807	100%
Остали ванредни расходи	5.000.000	1.781.025	36%
Обезвређивање потраживања по основу продаје	15.000.000	76.760.291	512%
Накнада штете трећим лицима	1.000.000	3.281.624	328%
Синдикат	2.700.000	3.654.200	135%
Остали расходи	50.700.000	118.685.189	234%

Бруто добит из пословања Предузећа у периоду I – XII 2023. године износи 42.879.597 динара. Због одложених пореских расхода који износе 34.716.298 динара, а који представљају законску обрачунаску категорију и који коригују резултат у билансу успеха, исказана је **нето добит** од 8.163.299 динара.

ПРЕГЛЕД НОВЧАНИХ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА НА ДАН 31.12.2023. ГОДИНЕ

Табела 28.

		у динарима	
		31.12.2022.	31.12.2023.
I	ПОТРАЖИВАЊА	1.387.241.962	1.526.246.691
1	Купци за воду – привреда	266.926.501	283.629.890
2	Купци за воду – грађани	1.004.107.021	1.128.617.129
3	Споразуми са потрошачима о измирењу дуга на рате	28.673.923	36.698.987
4	Купци за услуге	87.534.517	77.300.585
II	ОБАВЕЗЕ (А+Б)	758.470.281	737.264.258
A	Дугорочне обавезе	159.774.643	57.931.431
1	Дугорочни кредит АИК	89.482.804	13.432.067
2	Финансијски лизинг	70.291.839	44.499.364
B	Краткорочне обавезе	598.695.638	679.332.825
1	Дозвољено прекорачење АИК банка	49.849.888	0
2	Дозвољено прекорачење Поштанска штедионица	0	73.810.713
3	Део дугор кредита АИК банка	70.694.437	76.468.876
4	Финансијски лизинг	36.345.233	27.287.219
5	Примљени аванси	86.847.069	148.755.162
6	Обавезе према добављачима у земљи	299.720.866	288.593.829
7	Обавезе према добављ. у иностранству	342.491	342.057
8	Обавезе за камате	31.738.331	35.026.764
8.1	Обавезе за камате за ПВД	0	2.182.884
8.2	Камата за накн. за коришћење вода	31.732.437	32.582.076
8.3	Обавезе за камате на кредит	593	256.504
8.4	Обавезе за кам. на ком таксу Крагујевац	1.382	1.382
8.5	Обавезе за кам. на ком таксу Баточина	3.918	3.918
9	Обавезе за ПДВ	22.479.978	26.616.922
10	Накнаде за коришћење вода	596.444	2.350.828
11	Накнада за локалну таксу Кнић	4.867	5.075
12	Накнада за заштиту жив.сред.Крагујевац	25.783	25.573
13	Накнада за зашт. жив.сред Баточина	22.600	22.378
14	Накнада за зашт. жив.сред Кнић	27.651	27.429

Потраживања на дан 31.12.2023. 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

РЕД. БР.	Техничка структура инвестиција	ПЛАН 2023	ОСТВАРЕНО 2022	ОСТВАРЕНО 2023	у динарима проценат остварења	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5		
1	Грађевински радови	8.000.000	0	0	-	-
2	Опрема	106.320.000	18.816.862	15.621.866	15%	83%
3	Остало	600.000	696.101	375.454	63%	54%
4	Грађевинске машине	45.100.000	39.167.150	1.228.550	3%	3%
5	Возила	0	11.155.489	0	-	-
6	Пловни објекти	0	0	787.080	-	-
7	Нематеријална улагања	1.095.000	602.338	281.946	26%	47%
8	Улагање у инвестиционо одржавање	0	3.482.750	0	-	-
УКУПНО		161.115.000	73.920.490	18.294.896	11%	25%

Табела 30. Извори финансирања

РЕД. БР.	Извори финансирања	ПЛАН 2023	ОСТВАРЕНО 2022	ОСТВАРЕНО 2023	у динарима проценат остварења	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5		
1	Сопствена средства	161.115.000	65.011.490	18.294.896	11%	28%
2	Субвенције из буџета Града Крагујевца	0	8.909.000	0	-	-
УКУПНО		161.115.000	73.920.490	18.294.896	11%	25%

УЛАГАЊА У ОСНОВНА СРЕДСТВА

ЈКП „Водовод и канализација“ је у периоду I – XII 2023. године из сопствених средстава, уложило у инвестиције укупно 18.294.896 динара, од тога:

1. Вредност опреме је 15.621.866 динара:

	у динарима
Центрифугална муљна пумпа од 30 kw - СПОВ Цветојевац	5.490.000
Рачунарска опрема	3.309.405
Набавка и уградња гасног котла	3.280.000
Завојна пумпа Netzschi	1.330.770
Хоризонталне вишестепене центрифугалне пумпе (2 комада)	639.000
ПП апарати (39 комада)	344.510
Псион (6 комада)	250.000
Стегач цеви од 75мм до 200мм	142.560
Хлоринатор (2 комада)	132.000
Муљна пумпа (3 комада)	113.921
Сквизоф алат (4 комада)	92.808
ИБЦ пластични контејнер 1000 л са пластичном палетом (2 комада)	75.600
Брусилца Макита (4 комада)	73.611
Завртач аку Макита (3 комада)	71.494
Тестера хоризонтална аку Макита (2 комада)	65.139
Стабилизатор притиска	52.000
Bosh нивелир, статив, мерна леза (2 комада)	51.790
Потопљива пумпа за агресивну течност Pedro	21.718
Пумпа за прљаву воду са пловком	20.613
Пумпа Pedrollo	18.784
Бушилица Макита	17.559
Пилотел врулог ваздуха (2 комада)	16.577
Пегла за варење (спајање) пластичних цеви (2 комада)	12.009

2. Вредност грађевинских машина износи 1.228.550 динара и односи се на:

	у динарима
Клипни компресор	872.600
Додатна средства за откуп лизинга	339.250
Дизалица за мењач	16.700

3. Вредност пловних објеката износи 787.080 динара и то:

	у динарима
Мотор за чамац Honda	425.850
Чамац Big Foot	361.230

4. Вредност пословног инвентара износи 375.454 динара и то:

	у динарима
Канцеларијски намештај	202.370
Клима (2 комада)	103.500
Електрични шпорет	24.990
Замрзивач "Горење"	24.158
Фрижидер "Коннар"	13.268
Уљани радијатор	7.167

5. Вредност нематеријалних улагања износи 281.946 динара и то:

	у динарима
Endpoint protection standard 50-99 users mw 3YR	281.946

ЈКП „Водовод и канализација“ је у 2023. години извршило активирање водоводних и канализационих прикључака у укупној вредности 62.900.000 динара. Вредност активираних водоводних прикључака је 44.295.000 динара, а активираних канализационих прикључака је 18.605.000 динара.

ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Током 2023. године остваривана је успешна интерна, али и екстерна комуникација са трећим лицима - Републичким заводом за статистику о истраживању отпада, овлашћеним кућама за преузимање и откуп отпада, Агенцијом за заштиту животне средине при Министарству заштите животне средине, Институтом за заштиту здравља Крагујевац, Институтом за јавно здравље Ћуприја, Заводом за здравствену заштиту радника д.о.о. Крагујевац, Републичком еколошком инспекцијом и сл.

ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац учествује у изради Програма заштите животне средине града Крагујевца од 2023 – 2033. године.

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 мерења 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 2023. години је износила :

- 15,406 t грађевинског отпада, земље и камена,
- 0,28 t отпадног папира и картона,
- 1,84 t отпадних гума,
- 2,44 t мешаног отпада од грађења и рушења
- 0,202 t електронског отпада.

Овлашћеној кући „ЕКО МАБЕР ИНЖЕЊЕРИНГ“ д.о.о. Панчево предато је 3,88 t отпадне емулзије из резервоара на СПОВ „Цветовевац“.

Предузећу „Шумадија сировине“ д.о.о. Крагујевац предато је 3,47 t отпадног бакра, бронзе и месинга.

Овлашћеним кућама отпад је предаван уз пратећу документацију.

У 2023. години извршено је испитивање отпада, индексних бројева:

- 15 02 02* - отпадне зауљене крпе, пушвал и адсорбент
- 20 01 35* - одбачена електрична и електронска опрема
- 20 01 33* - акумулатори из возила
- 16 01 03* - отпадне гуме

Испитивање отпада урађено је од стране овлашћене куће „Институт Мол“ д.о.о.

У 2023. години урађено је периодично мерење загађујућих материја у ваздуху из стационарних извора на СПОВ „Цветовевац“, П „Водовод-Сераис“ и ВС „Гружа“ од стране Института за јавно здравље Ћуприја два пута годишње, на почетку и на крају грејне сезоне. Чишћење димоводних канала од стране ЈКП „Шумадија“ обавља се увек пре мерења емисије.

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

• Сходно плану за 2023. 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 2023. годину су 1.493.179,63 динара.

ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ

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

Неопходно је решавања проблема дугорочног снабдевања Крагујевца водом, пре свега кроз интензивирање радова на плану смањења губитака воде. Велики губитци у мрежи су последица тога да је део мреже стар и често долази до пуцања водоводних линија. Неопходно је довођење водоводне мреже у стање које обезбеђује несметано и континуално снабдевање потрошача водом, кроз њену изградњу, одржавање и реконструкцију, као и брзо откривање и оспособљавање мреже у случају хаварија. То је сигуран показатељ да што пре мора да крене замена и реконструкција улчних линија, а посебно азбестних цevi којих има око 20 км, где су хаварије најчешће. ЈКП „Водовод и канализација“ Крагујевац планира да у наредном периоду смањи своје губитке на 35% 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. То је најбржи и најјефтинији начин да се дође до нових количина воде које су довољне за наредних 10 – 15, па и више година.

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

Потребно је и извршити одајање атмосферске канализације на свим нивоима, од прикључака, па до преливних шахти где је нелегално кишна канализација престојена 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. Постојења које је изграђено 80 – тих година прошлог века дошло је у фазу потпуног обнављања, то јест

потребно је одржати рад постројења у исправном стању док се ново постројење не изгради и пусти у рад.

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

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

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

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

УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

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

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

Тржишни ризик

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

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

Финансијски ризик

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

Девизни ризик

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

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

ДЕВИЗНИ РИЗИК

		у хиљадама динара		
	Имовина		Обавезе	
	2023	2022	2023	2022
ИЗНОС	-	-	67.767	99.376
	-	-	67.767	99.376
	2023	2022	2023	2022
	10%	-10%	10%	-10%
ИЗНОС	(6.777)	6.777	(9.938)	9.938
	(6.777)	6.777	(9.938)	9.938

На основу објектације 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 2023. и 2022. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

КАМАТНИ РИЗИК	2023	2022
Финансијска средства		
Некаматносна	306.538	338.696
Каматносна (фиксна каматна стопа)	-	-
Каматносна (варијабилна каматна стопа)	381.477	274.075
	688.015	612.771
Финансијске обавезе		
Некаматносна	1.215	477.547
Каматносна (фиксна каматна стопа)	141.577	99.376
Каматносна (варијабилна каматна стопа)	566.591	210.027
	709.383	786.950

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:

Назив и седиште купца	у хиљадама динара	
	2023	2022
Застава Камioni - спечај	64.760	64.760
Општина Баточина	32.741	37.473
Енергетика ДОО	15.388	14.333
Застава Оружје АД	11.823	13.392
Група Застава возила	9.014	9.014

Ризик ликвидности

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

Рочност доспећа финансијских обавеза дата је у следећој табели:

2023. година	у хиљадама динара			
	до 1 године	од 1 до 2 године	од 2 до 5 година	Укупно
Дугорочни кредити	-	34.709	21.472	56.175
Обавезе из пословања	291.190	-	-	291.190
Крат. финан. обавезе	175.570	-	-	175.570
Остале крат. обавезе	186.448	-	-	186.448
	<u>653.208</u>	<u>34.703</u>	<u>21.472</u>	<u>709.383</u>
2022. година	у хиљадама динара			
	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
	<u>631.053</u>	<u>1.420</u>	<u>154.479</u>	<u>786.952</u>

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

ИНДИКАТОРИ ОПШТЕ ЛИКВИДНОСТИ		2023. година	2022. година
1	ОБРТНА ИМОВИНА / КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0,91	0,90
ИНДИКАТОРИ УБРЗАНЕ ЛИКВИДНОСТ			
2	ОБРТНА ИМОВИНА БЕЗ ЗАЛИХА / КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0,78	0,75

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 2023. и 2022. године су били следећи:

РИЗИК КАПИТАЛА			
1.	Обавезе (дугорочне и краткорочне)	858.138	873.799
2.	Капитал	3.092.507	3.101.808
Коефицијент (1/2)		27,7%	28,2%

Укупне обавезе износе 27,7% укупног капитала и мање су за 0,5% у односу на претходну годину.

ДИРЕКТОР
Небојша Јаковљевић, дипл.еџц.